



ESCUELA DE POSGRADO

**PROGRAMA ACADÉMICO DE MAESTRÍA EN GESTIÓN
PÚBLICA**

Análisis de la Determinación del Valor Estimado en la
Gerencia General del Poder Judicial y su problemática.

TESIS PARA OBTENER EL GRADO ACADÉMICO DE:
Maestro en Gestión Pública

AUTOR:
López Ruesta, Esteban Manuel (ORCID: 0000-0001-7901-7056)

ASESOR:
Dr. Jurado Fernández, Cristian Augusto (ORCID: 0000-0001-9464-8999)

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:
Reforma y Modernización del Estado

PIURA – PERÚ

2021

DEDICATORIA

A Dios Padre, porque de Él es mi vida y todo conocimiento proviene de Él. A Jesús quién con su infinito amor sostiene mi vida y al Espíritu Santo que me da entendimiento y sabiduría.

A la memoria de mi padre Julio por sus enseñanzas de vida. A mi madre, Aurora, por hacerme hombre de bien.

A mi amada esposa Karla Margarita, mis queridos hijos: Karla Sofía Ibana, Alessandra Margarita y Gerard Esteban, porque ellos llenan mi vida de amor y felicidad.

Esteban Manuel

AGRADECIMIENTO

Agradecimientos a Dios Padre, por escuchar mis peticiones.

Agradecer al Dr. Cristian Augusto Jurado Fernández, asesor metodológico de mi tesis, quien ha contribuido en mi trabajo de investigación.

A mi esposa Karla Margarita, quien desde siempre me ha brindado su amor, apoyo y optimismo.

Finalmente, agradecer a la Universidad César Vallejo, por la tarea eficiente de formar profesionales, actuando con el principio de compromiso social, brindando a la comunidad peruana, profesionales de gran calidad y competencia internacional.

Esteban Manuel

ÍNDICE DE CONTENIDOS

DEDICATORIA.....	ii
AGRADECIMIENTO.....	iii
ÍNDICE DE CONTENIDOS	iv
ÍNDICE DE TABLAS	v
ÍNDICE DE FIGURAS	vii
RESUMEN	vii
ABSTRASCT.....	viii
I. INTRODUCCIÓN	1
II. MARCO TEÓRICO	4
III. METODOLOGÍA	12
IV. RESULTADOS	21
V. DISCUSIÓN	41
VI. CONCLUSIONES	45
VII. RECOMENDACIONES.....	47
VIII. REFERENCIAS.....	48
ANEXOS	50

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1: Matriz de categorización Apriorista.....	14
Tabla 2.- Resultados de la Encuesta.....	21
Tabla 3.- Tabla de Informantes	23

ÍNDICE DE FIGURAS

Figura 1: Determinación del Valor Estimado Actual	11
Figura 2: ¿Presupuesto atiende totalmente los bienes, servicios y obras?	25
Figura 3: ¿Presupuesto asignado se usa correctamente?	26
Figura 4: Presupuesto asignado por procedimiento de selección	26
Figura 5: ¿El Presupuesto asignado es ejecutado al 100%?	27
Figura 6: Bienes y Servicios necesarios para la Entidad.....	27
Figura 7: Saldo Presupuestal para adquirir bienes y/o servicios	28
Figura 8: Saldo Presupuestal transferido entre cortes superiores.....	28
Figura 9: Directivas Internas.....	29
Figura 10: Capacitación de los profesionales.....	29
Figura 11: Capacitación de la Entidad a los profesionales	30
Figura 12: Formalidades de los Requerimientos	30
Figura 13: Presupuesto en los Requerimientos de Bienes y Servicios	31
Figura 14: Descripción de Bienes y Servicios	31
Figura 15: Requerimientos aprobados de Bienes y Servicios	32
Figura 16: Requerimientos necesarios de Bienes y Servicios.....	32
Figura 17: REQUERIMIENTOS DE BIENES Y SERVICIOS.....	33
Figura 18: Indagación de Mercado.....	33
Figura 19: Validación de la Indagación de Mercado.....	34
Figura 20: Certificado de Crédito Presupuestario.....	34
Figura 21: Pluralidad de marcas y/o postores	35
Figura 22: Personal del OEC.....	35
Figura 23: OEC y la Indagación de Mercado.....	36
Figura 24: Fuentes de Información.....	36
Figura 25: OEC y la Indagación Virtual de Mercado	37
Figura 26: La normativa y la Indagación de Mercado.....	37
Figura 27: Fuentes de Información para el Valor Estimado	38
Figura 28: Determinación del Valor Estimado	38
Figura 29: Discrecionalidad en la determinación del Valor Estimado.....	39
Figura 30: OEC y la Determinación del Valor Estimado.....	39
Figura 31: Conformidad del Bien o Servicio	40

RESUMEN

La presente tesis es producto de la investigación realizada, con el objetivo de analizar la determinación del valor estimado en la Gerencia General del Poder Judicial y su problemática, mediante el uso de información recogida de la encuesta dirigida a los encargados de las áreas de logística de las Cortes Superiores de Justicia adscritas a la Unidad Ejecutora – Gerencia General, la cual fue evaluada mediante los métodos no experimental y explicativo, siendo desarrollada en tablas de frecuencia y gráficos con sus correspondientes análisis e interpretaciones, con el fin de formular alternativas y recomendaciones factibles.

Asimismo, el tipo de estudio es una investigación cualitativa, con un diseño de investigación descriptivo. La población estará determinada por los encargados de las áreas de logística de las Cortes Superiores de Justicia que pertenecen a la Unidad Ejecutora – Gerencia General del Poder Judicial. Los resultados de la presente investigación demuestran el procedimiento utilizado por los encargados de logística para la determinación del valor estimado, los datos obtenidos mediante la aplicación de cuestionarios tipo Likert, los cuales fueron corroborados con la hipótesis.

Palabras claves: valor estimado, determinación, contrato, precio, metodología, presupuesto, plan anual de contrataciones.

ABSTRACT

This thesis is the product of the research carried out, with the aim of analyzing the determination of the estimated value in the General Management of the Judiciary and its problems, through the use of information collected from the survey addressed to those in charge of the logistics areas of the Superior Courts of Justice attached to the Executing Unit - General Management, which was evaluated using the non-experimental and explanatory methods, being developed in frequency tables and graphs with their corresponding analyzes and interpretations, in order to formulate feasible alternatives and recommendations.

Likewise, the type of study is qualitative research, with a descriptive research design. The population will be determined by those in charge of the logistics areas of the Superior Courts of Justice that belong to the Executing Unit - General Management of the Judiciary. The results of the present investigation demonstrate the procedure used by the logistics managers to determine the estimated value, the data obtained through the application of Likert-type questionnaires, which were corroborated with the hypothesis.

Key words: estimated value, determination, contract, price, methodology, budget, annual contracting plan.

I. INTRODUCCIÓN

En Estados Unidos, el problema principal en la contratación pública era la confidencialidad y accesibilidad de los datos para los contratistas, para ello creó la “Central de Adquisiciones”, vinculando las normas, sistemas, recursos, oportunidades y capacitación, a través de sistemas parecidos a nuestro Registro Nacional de Proveedores (RNP), los cuales contribuyen a unificar y racionalizar el proceso federal de adquisiciones.

Mediante el Real Decreto Legislativo del 2011, España aprobó lineamientos para realizar contrataciones públicas, garantizar la igualdad de las empresas postoras, preservar la permanencia presupuestal y controlar el gasto estatal. Como refiere (Gimeno Feliú, 2016), el retraso de liquidación de obras, demasía de métodos y costos, causan detrimentos nacionales.

En los últimos años, los países de América Latina y el Caribe (ALC) han innovado sus procedimientos de adquisiciones estatales, con el objeto de incrementar la eficiencia y eficacia en el destino de bienes y patrimonio público, con el desarrollo de tecnologías modernas que suscitan la competencia. Según el precio, calidad y sostenibilidad, se decide contratar.

La Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE, 2016) señala que la contratación estatal suele ser relevante para la economía internacional y nacional, con porcentaje significativo del PIB de cada país, facilita a sus organismos gubernamentales las herramientas para la atención de sus necesidades y suministro de servicios públicos. No obstante, la inoperativa utilización de recursos nacionales, por la incorrecta aplicación de los sistemas de contratación, genera escepticismo en los pobladores.

En Perú, el artículo 76º de la Constitución Política obliga a entidades públicas a realizar procesos de contratación pública conforme a la LCE y su reglamento, a fin de aprovisionarse de servicios, obras y bienes, con buen precio, excelente

calidad y adecuados plazos, satisfaciendo sus requerimientos en las mejores y ventajosas condiciones con procesos eficientes y eficaces.

La fase de actos preparatorios, es la menos investigada por la doctrina e inadecuadamente regulada por procedimientos y directivas contractuales. Pese a que, en los últimos años, el Estado peruano ha emprendido reformas insuficientes para producir mejoras en los resultados, existiendo aún problemas normativos, incapacidad técnica y profesional, incapacidad de priorizar servicios, obras y bienes, a requerir, desconocimiento normativo de las adquisiciones estatales, falta de experiencia, formación en contratación pública de funcionarios públicos para desempeñar diligentemente su función y tiempos inadecuados. Por consiguiente, la primera fase es importante en la contratación de servicios, obras y bienes, redundando en procesos selectivos céleres y ejecución eficiente de contrato.

La Ley N° 29158, señala que la Entidad abarca diferentes sistemas administrativos y funcionales que se enlazan a sus unidades de apoyo, como la unidad de abastecimiento público, siendo su principal función, la contratación pública.

El Organismo Superior de Contrataciones del Estado (OSCE) supervisa y norma las contrataciones estatales mediante el Texto Único Ordenado de la Ley N° 30225 – Ley de Contrataciones del Estado (en adelante LCE) – D.S. N° 082-2019-EF (publicado el 13 de marzo de 2019) y modificatorias (en adelante TUO), así como su Reglamento aprobado mediante D.S. N° 344-2018-EF (vigente desde el 30 de enero de 2019) y modificatorias, con el fin de mejorar la gestión de los procedimientos de selección y las adquisiciones del estado; los cuales deben estar acorde con las políticas de estado.

El establecimiento del valor referencial, es un esencial componente en el sistema nacional de contrataciones, La determinación del valor referencial, en el Sistema de las Contrataciones del Estado; sin embargo, el método de determinación era liberado, a través de una investigación y análisis del

mercado, conseguir el coste aproximativo respecto a lo que se necesita contratar y que genere la competitividad entre los virtuales proveedores. Esto cambió con la vigencia de la actual LCE y su Reglamento, los cuales exigen un estudio de posibilidades del mercado para establecer el valor estimado, como mínimo con dos fuentes, comprobando las opciones en las etapas de comercialización.

En la Gerencia General del Poder Judicial, como órgano ejecutivo, técnico y administrativo del Poder Judicial, descentraliza en las doce (12) cortes superiores a su cargo, su problema principal es el incumplimiento objetivos institucionales, por la determinación del valor estimado.

La realidad expuesta, se plantea el problema de investigación a nivel local: ¿Es necesario realizar un análisis de la determinación del valor estimado en la Gerencia General del Poder Judicial y su Problemática?, esbozando como objetivo general analizar la determinación del valor estimado en la Gerencia General del Poder Judicial y su problemática, formulando objetivos específicos que contribuirán al cumplimiento del objetivo general: i) identificar la norma nacional existente para el valor estimado, ii) analizar establecimiento del valor estimado en la Gerencia General del Poder Judicial, iii) proponer recomendaciones para que las cortes superiores adscritas presupuestalmente a la Gerencia General del Poder Judicial, implementen un solo procedimiento de establecimiento de valor estimado.

II. MARCO TEÓRICO

Según Chiavenato, la administración es la acción de planear, dirigir, organizar y controlar la labor del equipo organizativo, así como el empleo de bienes y recursos, a fin de obtener fines eficientes y eficaces. (Chiavenato, 2006)

El artículo 46º de la Ley N° 29158, establece el sistema público administrativo de abastecimiento, el cual funciona con los órganos encargados de las contrataciones (OEC), para asegurar la eficiencia, unidad, eficacia y racionalidad en los procesos de abastecimiento de servicios, obras y bienes, con el registro de proveedores, programación de adquisiciones, procesos técnicos de catalogación, seguridad, almacén, comercialización, investigación, vigilancia, restauración de bienes, sostenimiento, y final disposición.

Waissbluth, M. (2002), señala que el sistema nacional de abastecimiento se conforma por un grupo integrado de normas, procedimientos, procesos, instrumentos, políticas o principios, que aprovisionen obras, servicios y bienes necesarios para la finalidad estatal, logro de resultados y creando valor público en el empleo eficaz y eficiente de recursos públicos asignados.

Los principales problemas de este sistema son: i) ausencia de ente rector, ii) programación del abastecimiento desalineado al planeamiento nacional, iii) defectos en la planificación, iv) inexistencia de registros para seguimiento a la cadena de abastecimiento, v) dispersión normativa y autorregulación, vi) falta de homogeneidad, vii) problemas en mantenimiento y alquileres, viii) múltiples catálogos.

Es un modo de planeación caracterizada por la forma de lograr sus objetivos, a través de estrategias adecuadas, de acuerdo a su misión y visión (Chiriboga, 2014).

Los organismos públicos locales, regionales o nacionales, elaboran el plan estratégico institucional (PEI), colaborando eficazmente con sus áreas

funcionales, este plan debe ser congruente con el PESEM. En este plan, se delimita la ruta de la Entidad en el mediano plazo, sus objetivos, su visión y las estrategias a seguir.

Otro documento de gestión es el Plan Anual de Contrataciones (PAC) tiene como propósitos: i) programar obras, servicios y bienes, que necesitan (cantidad y tiempo), ii) la difusión de este documento favorece la libre competencia, al publicar los diversos procedimientos de selección, las negociaciones con los proveedores, organización de compras y financiamiento, iii) la evaluación.

El PIA es una herramienta de planeamiento de corto plazo, en el que se estructura el presupuesto público en función a las prioridades y necesidades de la población, para la consecución de los objetivos institucionales y optimizar la eficacia del egreso nacional.

La Contratación Pública es un compromiso asumido por el Estado, cuando es incapaz de cubrir los requerimientos estatales, o crear los suministros para la operatividad de los entes públicos, incluso su intervención en el funcionamiento de las actividades. (Suarez y Laguado, 2007).

El Decreto Legislativo N° 1017 de corta vigencia, al promulgarse la LCE – Ley N° 30225 (julio de 2014), y reglamentada mediante D.S. N° 350-2015-EF. Luego, la ley fue modificada con los Decretos Legislativos N° 1341, 1444 y el reglamento fue modificado con los D.S. N°s. 056-2017-EF, 344-2018-EF y 377-2019-EF.

El TUO de la Ley N° 30225 - LCE (aprobado mediante D.S. N° 082-2019-EF), se ha reunido en un solo texto las modificaciones e incorporaciones a esta significativa norma, con el objeto de conferir un documento guía a los funcionarios que dirigen la contratación, el cual regula lineamientos y disposiciones de las entidades estatales en los procesos de contratación de obras, servicios y bienes.

La memoria institucional 2019 del OSCE, señala que las compras y contrataciones en Perú representan el 5% del PBI y 24% del gasto público, para desarrollar e implantar políticas para el desarrollo sostenible, medio ambiente y respeto a derechos humanos y el (OSCE, 2019).

En el Perú, la contratación pública es el elemento importante para el cumplimiento de sus objetivos. La adquisición de suministros y obras se efectúan por contrata y licitación pública, y por concurso público se contratan servicios, bienes y proyectos. La actual Ley de Contratos del Sector Público (vigente desde el 2019), permite la contribución de empresas sociales en procesos de convenio administrativo.

La contratación pública debe prometer los sobresalientes servicios, obras y bienes públicos a los pobladores con el apoyo de empresas privadas, a través de normas especiales que garanticen las obras, servicios y bienes, fomentando y facilitando el respeto a los derechos humanos, valores estatales socios democráticos de derecho, la salvaguardia medioambiental y el fomento del desarrollo sostenible.

Danós (2006), refiere a la ley, reglamento y directivas del OSCE, como pautas para impedir contradicciones. Sin embargo, el mundo de la contratación pública es cambiante y complejo, se debe encontrar soluciones en lógicas alrededor de los principios contractuales del Estado. Los jurista legales dicen que estos principios cumplen las funciones teológica, limitativa, integradora e interpretativa.

Según Larrañaga (2000), refiere que la responsabilidad se debe relacionar con el cumplimiento de normas conductuales de forma directa cuando la responsabilidad equivale a un deber y de forma indirecta como criterio de identificación de deberes especiales.

La decisión administrativa inicia con el requerimiento del objeto de adquisición o contratación del área usuaria, para la consecuyente programación, formulación

de bases, convocatoria, presentación de ofertas, procedimiento de selección y otorgamiento de buena pro; con la finalidad de asistir la necesidad general.

De esta forma, la necesidad de la administración se configura en la realización de una serie de etapas preclusivas. El procedimiento de selección, es considerado como procedimiento administrativo, mediante el cual la administración efectúa su actuación y fines. El participante o postor (administrado) goza del derecho subjetivo como parte interesada en el procedimiento de selección, así el interés legítimo y el derecho subjetivo otorga a los administrados el derecho de reclamar a la entidad el cumplimiento normativo, reflejada en las bases.

El vínculo contractual se origina con el perfeccionamiento del contrato, concluyendo el procedimiento de selección con el consentimiento de la buena pro queda consentida, procediéndose luego a la suscripción del contrato (Alvarado 2014). Las modificaciones normativas han logrado el progreso en los contratos de ejecución de obra, la competencia efectiva, la simplificación y mejoramiento de procedimientos, la implementación general electrónica de contratación y la mayor salvaguardia para la eficiente utilización de recursos públicos.

Aprobado el PAC, el área usuaria envía su requerimiento dentro del plazo previsto, luego logística reúne y tramita para que se apruebe el expediente de contratación, previa certificación presupuestal.

Álvarez (2010), dice que el requerimiento de bienes y servicios es una etapa de planeamiento de prioridades en el gobierno local, regional o nacional, donde cada área prioriza sus obras, servicios y bienes.

Logística busca en el mercado, las características técnicas requeridas con las opciones existentes del bien requerido. La apreciación del mercado consentirá la pluralidad de ofertantes en la convocatoria del procedimiento de selección, eludiendo requisitos inútiles que favorecen a específicos postores. Además, el

estudio de mercado precisa de dos (2) o más proveedores de la obra, servicio o bien solicitado por el área usuaria.

Una etapa importante para la entidad, en la contratación pública es el análisis del valor de la partida a cancelar, por el adecuado y eficiente desempeño de las obligaciones pactadas (Inga, 2011).

Siendo que, el tema de la presente investigación es determinar el valor estimado, el estudio de mercado verifica elementos como: presupuestos, cotizaciones y costos actualizados, provenientes de empresas o personas naturales que participan en la convocatoria, mediante catálogos, páginas web y/o portales, cotizaciones, empleando como mínimo dos (2) fuentes. Se verifica: estructuras de costos, descuentos por volúmenes, vigencia tecnológica, mejores condiciones de ventas, garantías, precios históricos, disponibilidad inmediata, otras alternativas y beneficios adicionales.

En la contratación pública, el OSCE creó el SEACE, como monitor principal de intercambio y divulgación de información de contrataciones estatales, mediante electrónicas transacciones. Todos los entes estatales registran información de los procesos de contrataciones en este sistema.

La Gerencia General, presupuestalmente tiene a cargo doce (12) cortes superiores de justicia: Cañete, Huancavelica, Pasco, Sullana, Tumbes, Madre de Dios, Selva Central (Junín), Moquegua, Loreto, Amazonas, Ventanilla y Tacna.

La presente Investigación se fundamenta en el problema existente en la determinación del valor estimado, con que viene aplicándose de manera distinta en las áreas de logística de las doce cortes superiores de la Gerencia General del Poder Judicial.

Malhotra (1997), señala que la indagación de mercado es una axiomática investigación descriptiva cuyo objeto primordial es la explicación de las

funciones o características que ofrece el mercado, así como los estudios de participación, análisis de ventas y de imagen.

Randall (2003), refiere que el estudio de mercado coadyuva en la toma de decisiones y controla las funciones de marketing, cuando recopila, analiza y presenta información veraz, consistente y eficiente. También Kotler (2004), describe que el estudio de mercado es la reunión, planificación, análisis y comunicación metódica de relevantes datos para el específico contexto del mercado que enfrenta una organización.

Según Díaz (2012), existen diversos métodos para realizar el estudio de mercado: i) investigación cuantitativa, a través de cuestionarios, encuestas y sondeos, ii) investigación cualitativa, a través de datos de grupos focales, observaciones, entrevistas, etc.

Según Jordi (2012), existen 8 criterios para la indagación de mercado: tamaño, crecimiento, capacidad de liderazgo, costo de ingreso y permanencia, costo del servicio a clientes, disponibilidad de canal, densidad de competencia y valor estratégico.

La LCE (Ley N° 30225 y modificatorias) incorpora el concepto de valor estimado de bienes y servicios; no obstante, una indagación de mercado, es una actividad en la etapa de programación y actos preparatorios, que ofrece información importante para obtener el precio de obras, servicios y bienes adecuados. Siendo, lo más importante es la aplicación del principio de valor por dinero, que significa conseguir el mejor valor para la inversión efectuada, donde el precio es un componente del ciclo de contratación.

La contratación es beneficiosa si la prestación es ofrecida a un precio provechoso para el gobierno, en la oportunidad y calidad requerido, satisfacción del usuario final, sin barreras burocráticas. Además, los tributos financian las contrataciones, por ello deben ser empleados eficientemente.

Con la información obtenida de aquellos instrumentos, la OEC de la entidad pública, determinará el valor estimado, que es el monto de la contraprestación para la adquisición de un bien o servicio. El referido monto es calculado mediante un estudio de posibilidades de costos y contextos (pluralidad de marcas y postores), que oferta el mercado y es establecido por logística de cada entidad. Es importante que, para la indagación de mercado, se cuente con precisión y detalle específico de las particularidades técnicas a contratar. El valor estimado incluye seguros, inspecciones, tributos, pruebas, transporte u otros que inciden en el costo para su contratación.

En la norma vigente, la peculiaridad del valor estimado, es que los OEC ya no ejecutarán preliminarmente a cada proceso un profundo estudio de posibilidades del mercado.

El valor estimado es privado, es decir que no se incluye en las bases, para que sea considerado como una medida para descalificar las ofertas, obligando a los participantes a presentar su mejor propuesta real, ayudando a la competitividad del proceso.

Como se puede apreciar, actualmente se excluye el uso de fuentes como circunstancia obligatoria en la determinación del valor estimado. Con la normativa antigua o vigente, lo esencial es que el Estado cancele el valor de mercado del bien o servicio, que es diferente a cancelar lo más barato o lo más costoso por la calidad.

En ese contexto, los funcionarios públicos (en especial los del OEC) deben decidir gerencialmente, obteniendo adecuada y oportunamente el valor de mercado de bienes, servicios y obras, comparando precios de sectores públicos y privados.

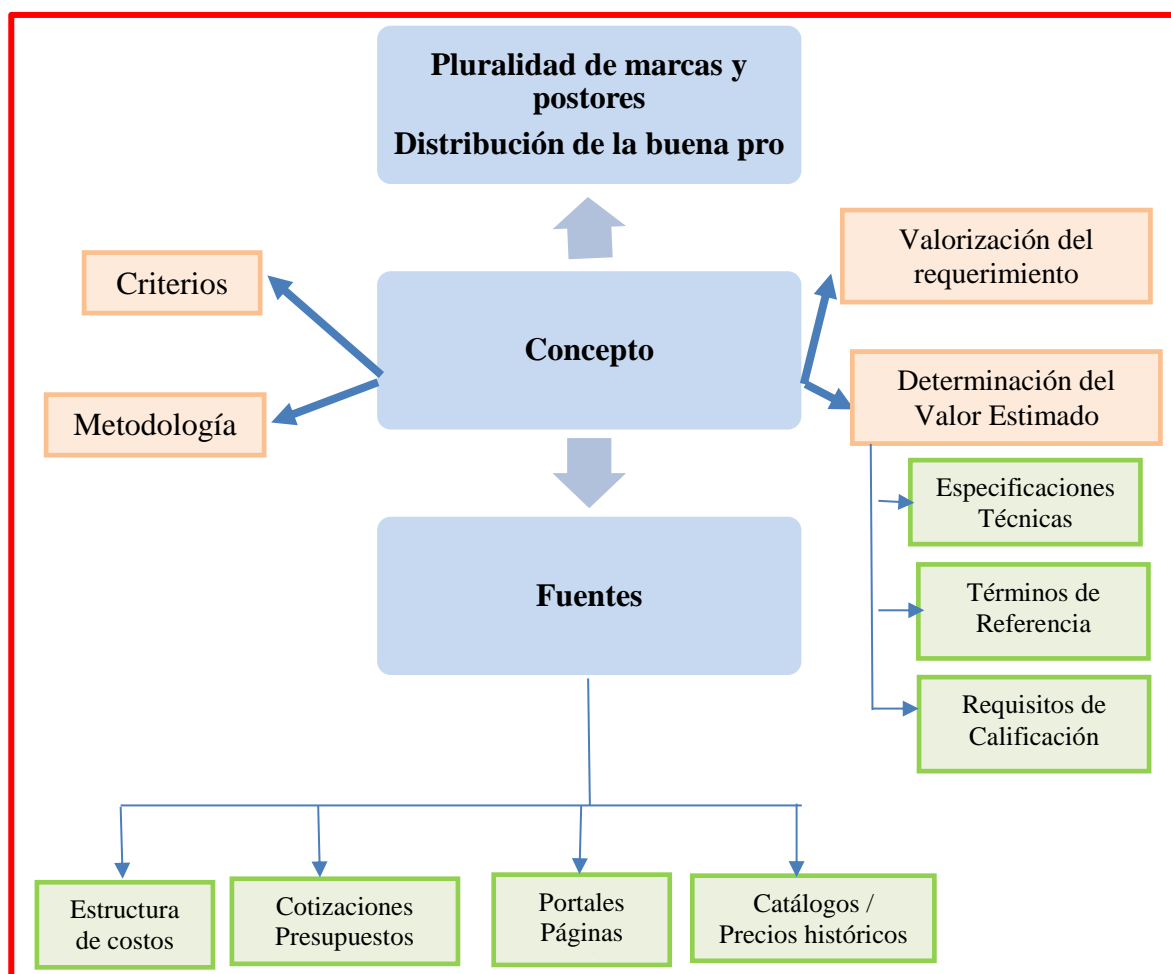
En la praxis del trabajo cotidiano, es diferente, pues el OEC solicita cotizaciones a gran número de proveedores mediante correo electrónico, con los términos

de referencia o especificaciones técnicas o, para fijar un precio o valor estimado, siendo diferente a un estudio de mercado integral.

Actualmente, los funcionarios públicos además de los formalismos para establecer los precios de mercado, requiere decisiones con criterios funcionales a la información del mercado y conforme al marco legal. Por ello, se debe evaluar el mercado, la cadena, ubicación geográfica, niveles de mercadeo nacional, regional o local; se confronta iniciativas de abastecimiento; y se eligen las opciones válidas.

En la figura N° 1, se describe gráficamente la determinación del valor estimado actual.

Figura 1: Determinación del Valor Estimado Actual



Elaboración propia.

III. METODOLOGÍA

3.1. Tipo y Diseño de Investigación

Se ha considerado el enfoque cualitativo y descriptivo, a través de un proceso inductivo, con el fin de explicarlas, mediante información explicativa (Gómez, 2012).

Hernández, Fernández y Baptista (2010), nos explica los enfoques de investigación; para esta tesis se ha desarrollado el enfoque cualitativo, orientado a evaluar los fenómenos en un ambiente natural desde la perspectiva de los participantes relacionados con su contexto, con el objetivo de explorar la forma de apreciación y experimentación de fenómenos que rodean al sujeto, ahondando sus significados e interpretaciones.

Según Vera (2008), la investigación cualitativa es la investigación de las acciones propias, medios, relaciones, instrumentos y argumentos en la posición de una dificultad, mediante descripción integral, para examinar una actividad específica.

Monje (2011) refiere el modo sistemático en la investigación descriptiva de propiedades de un lugar, aspecto o espacio de interés. Se describe los procedimientos para establecer el valor estimado de servicios y bienes.

Según Hernández (2014), la investigación de nivel descriptivo, describe cómo se muestran las variables. La presente tesis es el producto de un estudio descriptivo ya que busca describir el procedimiento para establecer el valor estimado de obras, servicios y bienes en la Gerencia General del Poder Judicial.

El diseño de estudio se basa en experiencias profesionales y subjetivas de los participantes del estudio, coadyuvando a entender y aprender la situación problemática (Bisquerra, 2009).

3.2. Categorías, Subcategorías y Matriz de Categorización

Categoría:

Valor Estimado

Subcategorías:

A1: Funcionamiento del Sistema de Contrataciones del Estado.

A2: Estudio de mercado

A3: Métodos de indagación de mercado

En la tabla 1, se detalla la matriz:

Tabla 1: Matriz de categorización Apriorista

Ámbito Temático	Problema de Investigación	Pregunta General	Objetivo General	Objetivos Específicos	Categoría	Subcategoría	Preguntas	Participante
Reforma y modernización del Estado	<p>Los procedimientos, métodos y criterios usados para la determinación del valor estimado, han tenido varias reformas, con el fin de afirmar un valor apropiado y conveniente. Por ello, es importante seguir perfeccionando la LCE de obtener una herramienta que permita maximizar el valor económico del dinero, haciendo actividades más eficientes y transparentes.</p> <p>El adecuado establecimiento del valor estimado, a través de una indagación de mercado, es un tema complejo en las entidades públicas, lo cual es muy importante, porque el valor</p>	¿Es necesario realizar un análisis de la determinación del valor estimado en la Gerencia General del Poder Judicial y su Problemática?	Analizar la determinación del valor estimado en la Gerencia General del Poder Judicial y su problemática.	<ul style="list-style-type: none"> • Identificar la norma nacional existente para establecer el valor estimado. • Analizar la determinación del valor estimado en la Gerencia General del Poder Judicial. • Proponer recomendaciones para que las cortes superiores adscritas presupuestalmente a la Gerencia General del Poder Judicial, implementen un solo procedimiento de determinación de valor estimado. 	Valor Estimado	<ul style="list-style-type: none"> • A1: Funcionamiento del Sistema de Contrataciones del Estado. • A2: Estudio de mercado. • A3: Métodos de indagación de mercado 	<ol style="list-style-type: none"> 1. ¿El presupuesto asignado refleja la atención total del requerimiento de obras, servicios y bienes? 2. ¿El presupuesto asignado para la adquisición de bienes y/o servicios se usa correctamente? 3. ¿El presupuesto asignado por cada tipo de procedimiento de selección corresponde a lo programado en el Plan anual de contrataciones al inicio del año fiscal? 4. El presupuesto asignado es ejecutado en un 100% para la atención de servicios y bienes programados en el plan anual de contrataciones (PAC) 5. ¿Hubieron bienes o servicios necesarios para la Entidad que no fueron incluidos en el PAC? 6. ¿El saldo de presupuesto asignado por adquisición de un bien y/o servicio en un procedimiento de selección permite adquirir otros bienes y/o servicios distintos al inicial? 7. ¿El saldo de presupuesto de una corte superior es transferido a otra corte superior adscrito la Gerencia General del Poder Judicial? 8. ¿Su área cuenta con directivas internas, para el proceso de contratación? 9. ¿El personal del área usuaria que formula el requerimiento tiene capacitación en contrataciones? 10. ¿La Entidad capacita al personal del área usuaria para que no exista demora en la formulación de sus requerimientos? 	Personal que labora en las áreas de logística de las doce cortes superiores de justicia.

	<p>estimado se constituye en un referente fiable del valor que ofertarán los participantes en el proceso de contratación, disminuyendo el nivel de inseguridad para la toma de decisiones, evitando observaciones y demoras en la ejecución del procedimiento de selección.</p> <p>La normativa y los procedimientos de selección establecidos en la norma, subyacen en el valor estimado como el tipo de proceso de selección, topes máximos del procedimiento, plazos, observaciones, garantías, costos, apelaciones, etc.</p>						<p>11. Los requerimientos de servicios y bienes cumplen con las formalidades establecidas en la Directiva interna.</p> <p>12. ¿Los requerimientos de servicios y bienes tienen presupuesto asignado?</p> <p>13. ¿Considera que el área usuaria realiza una descripción detallada y aproximada al bien o servicio que se necesita contratar?</p> <p>14. ¿Los requerimientos de servicios y bienes son aprobados por la Gerencia General?</p> <p>15. ¿Los requerimientos de servicios o bienes es lo que realmente necesita el área usuaria?</p> <p>16. ¿Los requerimientos antes de ser remitidos por el área usuaria son evaluadas por el órgano encargado de las contrataciones (OEC)?</p> <p>17. ¿En la indagación de mercado, el OEC se demora más de 3 días hábiles en realizar el estudio para determinar el costo del bien o servicio, dependiendo de la complejidad del requerimiento?</p> <p>18. ¿El área usuaria emite opinión de validación de la indagación de mercado del bien o servicio?</p> <p>19. ¿Determinado el costo del bien o servicio mediante la indagación de mercado el área responsable en otorgar el certificado de crédito presupuestario, demora más de 3 días hábiles para la expedición de dicho certificado?</p> <p>20. ¿La indagación de mercado se realizó con pluralidad de marcas y/o postores?</p> <p>21. ¿El personal del OEC, tiene capacitación suficiente para absolver consultas de las áreas usuarias?</p> <p>22. ¿Considera que el OEC realizó eficientemente la indagación de mercado?</p>	
--	--	--	--	--	--	--	---	--

							<p>23. ¿El OEC dispuso la utilización de por lo menos dos fuentes de Información para la determinación del Valor Estimado del Procedimiento de Selección?</p> <p>24. ¿El OEC efectúa la indagación de mercado en forma virtual (correo electrónico)?</p> <p>25. ¿Considera que la ley y reglamento de contrataciones del Estado, ha precisado el tratamiento de la indagación de mercado?</p> <p>26. ¿Considera que el OEC utiliza las siguientes fuentes de información para establecer el Valor Estimado: presupuestos y cotizaciones actualizados, precios SEACE folletos, catálogos especializados, precios en Internet, valor histórico - estructura de costos?</p> <p>27. ¿Considera que la ley y reglamento de contrataciones del Estado, ha precisado el proceso de establecimiento del valor estimado de servicios o bienes?</p> <p>28. ¿Considera que el OEC debería tener discrecionalidad para establecer el valor estimado de servicios o bienes?</p> <p>29. ¿Considera que el OEC estableció el valor estimado de servicios o bienes con mayor costo al determinado previamente por el área usuaria?</p> <p>30. ¿Las conformidades del servicio o bien, las tramita el área usuaria al OEC al día siguiente de su emisión?</p>	
--	--	--	--	--	--	--	--	--

Elaboración Propia

3.3. Escenario de Estudio

Las cortes superiores de la Gerencia General del Poder Judicial.

3.4. Participantes

Servidores, profesionales y funcionarios del área de logística de las cortes superiores de la Gerencia General del Poder Judicial.

3.5. Técnicas e instrumentos de recolección de datos

3.5.1. Encuesta

Es una herramienta usada con el fin de recoger datos, en la presente investigación fue de vital importancia, de esta manera se evaluó, los diferentes caracteres en los cuales se basa la investigación.

3.5.2. Entrevista

Según Hernández, Fernández y Baptista (2010), es la asamblea de diálogo para permutar información en medio de dos personas (el entrevistador y el entrevistado).

3.5.3. Análisis Documental

Consiste en escoger ideas relevantes de un documento para enunciar su contenido y rescatar la información en él contenida. Es un detallado estudio documental que componen datos relacionados con las investigadas variables, mediante comentarios, resúmenes o fichas textuales (Sánchez y Reyes, 2006).

3.5.4. Procedimiento de Recolección de Datos

La información y recopilación informativa, se contrastaron con el objetivo de investigación y la realidad, confirmando la perspectiva de la investigación, la misma que ha sido representada en gráficos.

3.5.5. Procedimiento de Análisis de Datos

Presentación de Datos: La información recopilada se expresa en: i) fichas donde se consignó la información cualitativa, ii) gráficos y cuadros donde se consignó la información cuantitativa.

Tabulación de Datos: Los datos usados son probados en el entorno, organizándolos en tablas, figuras y otros; de acuerdo al tema desarrollado.

Tratamiento de Datos: La información obtenida será estructurada para su respectivo análisis.

3.6. Procedimiento

La muestra en la investigación cualitativa, corresponde a un grupo de profesionales del área de logística de la Gerencia General del Poder Judicial, la cual es representativa a la población que se investiga (Hernández, 2014).

En el procedimiento de recolección de información se incorporó argumentos éticos esenciales, se dio a conocer a los participantes el objetivo y finalidad de la investigación, mediante el informado consentimiento. Seguidamente, se administró una encuesta de datos generales a los participantes y se entrevistó a los participantes, en tiempos diversos, según su disponibilidad. Lo esencial es el examen cualitativo.

3.7. Rigor Científico

El presente estudio considera el rigor científico según la propuesta de Arias (2011), quien lo define como el rigor aplicado al control de calidad de los datos, fundamentado en la confirmabilidad, confianza, transferibilidad, credibilidad, dependencia o consistencia.

El investigador sigue el camino o trayecto de lo realizado por otro investigador, con el modo de confirmabilidad. Primero se planteó el escenario de estudio y el problema, segundo se esbozaron los temas, tercero se eligió a los expertos, cuarto se escogió la entrevista para la obtención de autorizadas respuestas que permitan resolver dudas y comprender la determinación del valor estimado por las cortes superiores de justicia de la Gerencia General del Poder Judicial, quinto se analiza la información con la normatividad expuesta para llegar a resultados.

Castillo y Vásquez (2003), indica que la credibilidad es cuando se sabe que los hallazgos son verdaderos, ratificados por participantes del estudio, obteniendo datos neutros en el análisis y en la interpretación de la información. El presente estudio verificó expedientes de contratación, resumen ejecutivo de las cortes superiores en estudio, bajo la norma de contrataciones y que se complementan con las encuestas y entrevistas a los expertos.

Lincoln y Guba (1985), refieren que es viable generalizar dónde se efectuó o no la investigación, de acuerdo a la similitud o diferencia en los contextos; también está en función de la similitud entre dos escenarios y poder plantear la hipótesis de aplicación de resultados en otros escenarios. Igualmente, Denman y Haro (2000) reiteran la necesidad de expresar las circunstancias y contextos en que se pueden tratar como válidos los datos.

En el estudio realizado, la información ha sido recolectada de la misma fuente que son las cortes superiores de justicia de la Gerencia General del Poder Judicial; las cuales podrían ajustarse a la realidad nacional, regional o local.

Según Morse (2000), la dependencia o consistencia es la relación de subordinación de la disímil información recogida. Se obtuvo información directa de la misma fuente que son las cortes superiores de justicia de la Gerencia General del Poder Judicial, para conocer las características en la determinación del valor estimado, que coadyuvó a la elaboración de la

entrevista al experto para comprender el tema investigado, permitiendo llegar a las conclusiones.

3.8. Métodos de Análisis

Con la herramienta usada, se efectuó la entrevista estructurada, a través de encuestas físicas y con la ayuda de una persona para recopilación y transcripción de información. Finalmente, se examinó y explicó subjetivamente los datos obtenidos, obteniendo propicios resultados sobre el tema de investigación.

3.9. Aspectos Éticos

La presente investigación ha considerado aspectos éticos, como la veracidad de los datos, tomando en cuenta la investigación de los autores citados, se han respetado las reglas de redacción y bibliografía en el formato APA.

Asimismo, este trabajo ha pasado por el sistema anti plagio Turnitin obteniendo una calificación aceptable de acuerdo a lo normado por la Universidad César Vallejo.

IV. RESULTADOS

Tabla 2.- Resultados de la Encuesta

ITEM	DA		NA/NED		ED		TOTAL	
	Nº	%	Nº	%	Nº	%	Nº	%
1. El presupuesto asignado refleja la atención total del requerimiento de obras, servicios y bienes.	30	38%	3	4%	46	58%	79	100%
2. ¿El presupuesto asignado para la adquisición de servicios y/o bienes se usa correctamente?	15	19%	0	0%	64	81%	79	100%
3. ¿El presupuesto asignado por cada tipo de procedimiento de selección corresponde a lo programado en el Plan anual de contrataciones al inicio del año fiscal?	23	29%	6	8%	50	63%	79	100%
4. El presupuesto asignado es ejecutado en un 100% para la atención de bservicios y bienes programados en el plan anual de contrataciones (PAC)	56	71%	7	9%	16	20%	79	100%
5. ¿Hubieron servicios o bienes necesarios para la Entidad que no fueron incluidos en el PAC?	45	57%	6	8%	28	35%	79	100%
6. ¿El saldo de presupuesto asignado por adquisición de un servicio y/o bien en un procedimiento de selección permite adquirir otros bienes y/o servicios distintos al inicial?	14	18%	3	4%	62	78%	79	100%
7. ¿El saldo de presupuesto de una corte superior es transferido a otra corte superior adscrito la Gerencia General del Poder Judicial?	5	6%	3	4%	71	90%	79	100%
8. ¿Su área cuenta con directivas internas, para el proceso de contratación?	8	10%	1	1%	70	89%	79	100%
9. ¿El personal del área usuaria que formula el requerimiento tiene capacitación en contrataciones?	11	14%	5	6%	63	80%	79	100%
10. ¿La Entidad capacita al personal del área usuaria para que no exista demora en la formulación de sus requerimientos?	16	20%	4	5%	59	75%	79	100%
11. Los requerimientos de bienes y servicios cumplen con las formalidades establecidas en la Directiva interna.	37	47%	11	14%	31	39%	79	100%
12. ¿Los requerimientos de servicios y bienes tienen presupuesto asignado?	48	61%	8	10%	23	29%	79	100%
13. ¿Considera que el área usuaria realiza una descripción detallada y aproximada al servicio o bien que se necesita contratar?	32	41%	13	16%	34	43%	79	100%
14. ¿Los requerimientos de servicios y bienes son aprobados por la Gerencia General.?	56	71%	7	9%	16	20%	79	100%
15. ¿Los requerimientos de servicios o bienes es lo que realmente necesita el área usuaria?	45	57%	6	8%	28	35%	79	100%

ITEM	DA		NA/NED		ED		TOTAL	
	Nº	%	Nº	%	Nº	%	Nº	%
16. ¿Los requerimientos antes de ser remitidos por el área usuaria son evaluadas por el órgano encargado de las contrataciones (OEC)?	2	3%	5	6%	72	91%	79	100%
17. ¿En la indagación de mercado, el OEC se demora más de 3 días hábiles en realizar el estudio para determinar el costo del servicio o bien, dependiendo de la complejidad del requerimiento?	68	86%	5	6%	6	8%	79	100%
18. ¿El área usuaria emite opinión de validación de la indagación de mercado del servicio o bien?	7	9%	4	5%	68	86%	79	100%
19. ¿Determinado el costo del bien o servicio mediante la indagación de mercado el área responsable en otorgar el certificado de crédito presupuestario, demora más de 3 días hábiles para la expedición de dicho certificado?	33	42%	4	5%	42	53%	79	100%
20. ¿La indagación de mercado se realizó con pluralidad de marcas y/o postores?	58	73%	4	5%	17	22%	79	100%
21. ¿El personal del OEC, tiene capacitación suficiente para absolver consultas de las áreas usuarias?	15	19%	6	8%	58	73%	79	100%
22. ¿Considera que el OEC realizó eficientemente la indagación de mercado?	27	34%	10	13%	42	53%	79	100%
23. ¿El OEC dispuso la utilización de por lo menos dos fuentes de Información para la determinación del Valor Estimado del Procedimiento de Selección?	65	82%	3	4%	11	14%	79	100%
24. ¿El OEC efectúa la indagación de mercado en forma virtual (correo electrónico)?	69	87%	4	5%	6	8%	79	100%
25. ¿Considera que la ley y reglamento de contrataciones del Estado, ha precisado el tratamiento de la indagación de mercado?	15	19%	6	8%	58	73%	79	100%
26. ¿Considera que el OEC utiliza las siguientes fuentes de información para la determinación del Valor Estimado: presupuestos y cotizaciones actualizados, precios SEACE folletos, catálogos especializados, precios en Internet, valor histórico - estructura de costos?	49	62%	5	6%	25	32%	79	100%
27. ¿Considera que la ley y reglamento de contrataciones del Estado, ha precisado el proceso de determinación del valor estimado de servicios o bienes?	16	20%	4	5%	59	75%	79	100%
28. ¿Considera que el OEC debería tener discrecionalidad para la determinación del valor estimado de servicios o bienes?	20	25%	7	9%	52	66%	79	100%
29. ¿Considera que el OEC realizó la determinación del valor estimado de servicios o bienes con mayor costo al determinado previamente por el área usuaria?	47	59%	7	9%	25	32%	79	100%
30. ¿Las conformidades del bien o servicio son tramitadas por el área usuaria al OEC al día siguiente de su emisión?	24	30%	7	9%	48	61%	79	100%

Elaboración propia.

La encuesta de 30 preguntas, se aplicó a la muestra de 79 profesionales en administración, economía y contabilidad, expertos en contratación pública del área de logística de las doce cortes superiores de justicia (CSJ) de la Gerencia General del Poder Judicial:

Tabla 3.- Tabla de Informantes

Población	Nº	%
Gerencia General del Poder Judicial	55	57%
CSJ de Cañete	2	2%
CSJ de Huancavelica	3	3%
CSJ de Pasco	3	3%
CSJ de Sullana	4	4%
CSJ de Tumbes	4	4%
CSJ de Madre de Dios	3	3%
CSJ de Selva Central (Junín)	2	2%
CSJ de Justicia de Moquegua	4	4%
CSJ de Loreto	4	4%
CSJ de Amazonas	4	4%
CSJ de Ventanilla	5	5%
CSJ de Tacna	5	5%
Total de informantes	98	100%

Elaboración Propia.

Con respecto al Presupuesto y al Plan Anual de Contrataciones

El presupuesto aprobado no refleja la atención total de los requerimientos de obras, servicios y bienes de las áreas usuarias en las cortes superiores de justicia de la Gerencia General del Poder Judicial; sin embargo, el presupuesto que se asigna para la adquisición de servicios o bienes no se usa correctamente y no se ejecuta al 100%. El saldo presupuestal no permitió contratar otros bienes o servicios, ni ha sido transferido a otra corte superior de justicia.

Además, existen bienes o servicios necesarios en la Entidad, pero que no fueron incluidos en el PAC y no se encontraba programado en el plan anual de contrataciones (PAC) al inicio del año fiscal.

Con respecto a las directivas internas y capacitación del personal de las áreas usuarias y el órgano encargado de contrataciones

La Gerencia General del Poder Judicial no cuenta con directivas internas para el proceso de contratación; por lo que, los requerimientos de obras, servicios y bienes no se presentan adecuadamente (mínima información), no son revisados por el órgano encargado de contrataciones ni aprobados por la Gerencia General.

Asimismo, el personal del área usuaria no cuenta con capacitación en contrataciones, lo cual redundo en la falta de conocimiento para la elaboración adecuada del requerimiento de obras, servicios y bienes, solicitando aquéllos innecesarios y no tramitan las conformidades del bien o servicio por el área usuaria al OEC al día siguiente de su emisión.

Igualmente, la falta de adiestramiento laboral al personal logístico, dificulta su labor de compilación de requerimientos, preparación de cuadro de necesidades, indagación de mercado, establecimiento del valor estimado y resolver consultas del área usuaria.

Con respecto a la indagación de mercado y determinación del valor estimado

Logística se demora más de tres (3) días hábiles para efectuar la indagación de mercado y el área usuaria no valida esa indagación. Siendo que, la certificación presupuestal se otorga después de tres (3) días hábiles.

El OEC efectúa virtualmente (por correo electrónico) la indagación de mercado con pluralidad de marcas y/o postores, mediante dos fuentes de información como mínimo, como: presupuestos, vigentes cotizaciones, especializados catálogos, folletos, estructuración de costos, valor histórico, precios SEACE o de internet.

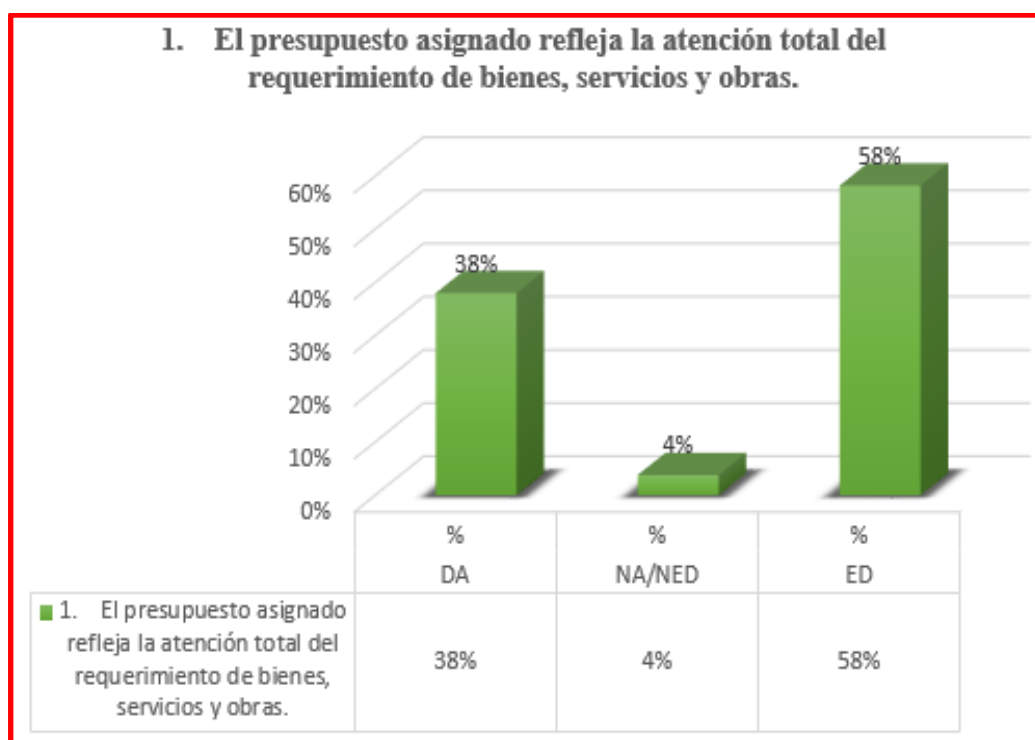
Asimismo, logística realiza discrecionalmente el proceso de indagación de mercado y la determinación del valor estimado, pues considera que la normatividad de contrataciones no establece claramente el referido proceso.

Los expertos encuestados refieren que el proceso de reconocimiento de mercado y establecimiento del valor estimado realizado por el OEC, es ineficiente y que, además el personal que interviene en las contrataciones no debería tener discrecionalidad en las fases del proceso de contratación, pues mal usada conllevaría a actos de corrupción.

4.1. Gráficos de Resultados

Los resultados de la encuesta de la Tabla N° 2 de la presente tesis, se presentará en gráficos a continuación:

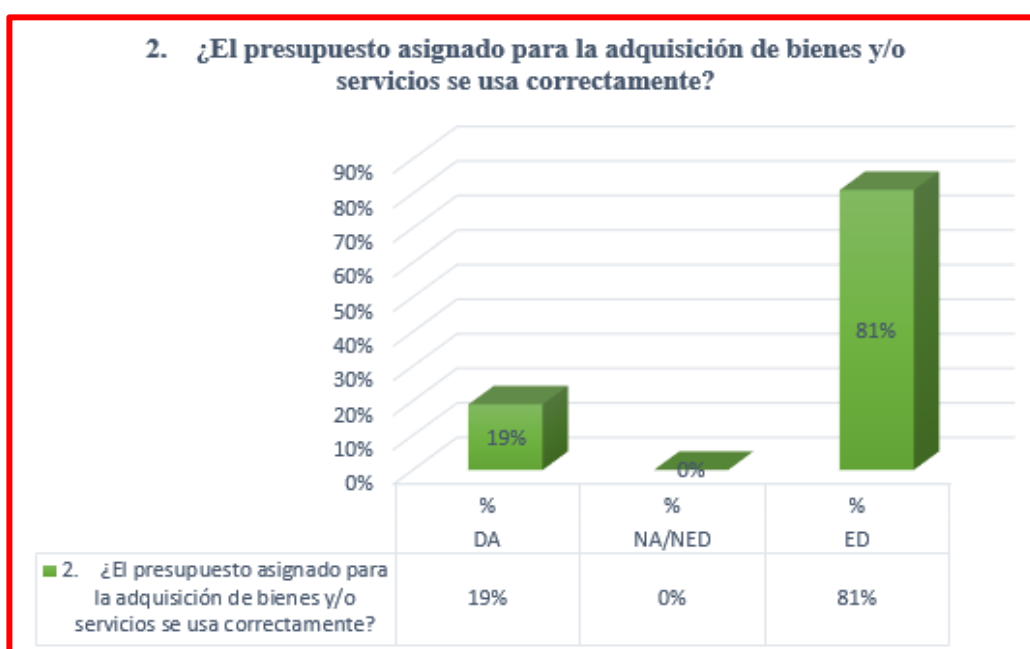
Figura 2: ¿Presupuesto atiende totalmente los bienes, servicios y obras?



Elaboración propia

El 58% de entrevistados, señaló que el presupuesto asignado no refleja la atención total del requerimiento de bienes, servicios y obras.

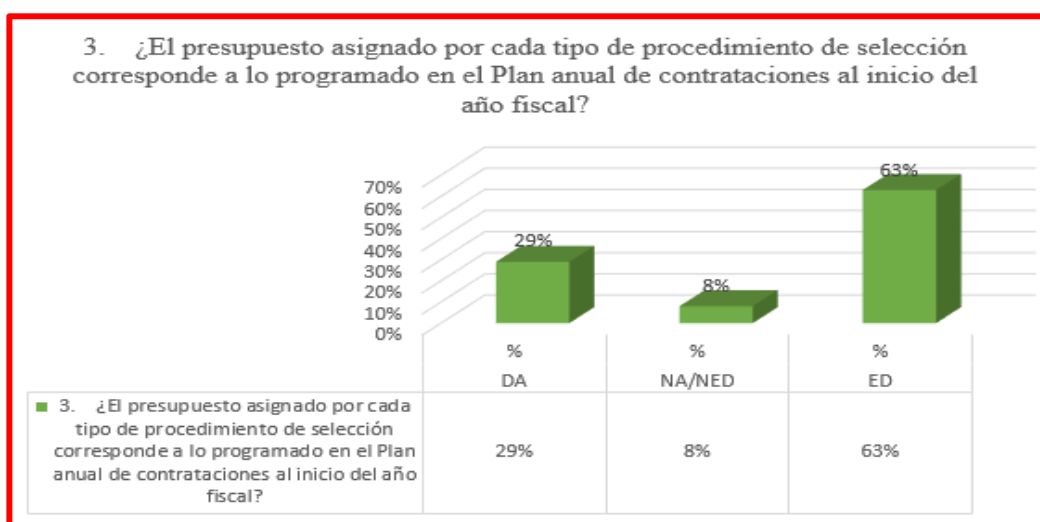
Figura 3: ¿Presupuesto asignado se usa correctamente?



Elaboración propia

El 81% de entrevistados, señaló que el presupuesto asignado no se usa correctamente en la adquisición de bienes, servicios y obras.

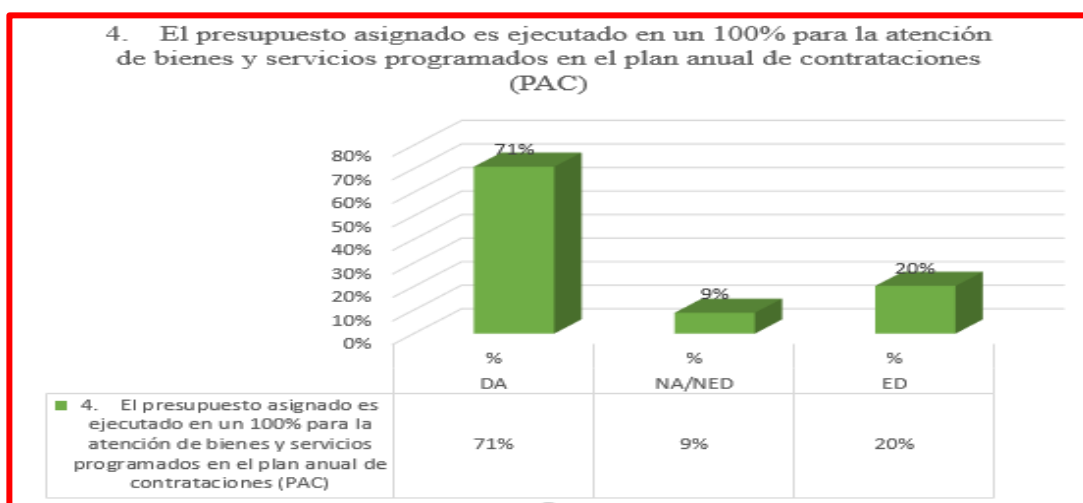
Figura 4: Presupuesto asignado por procedimiento de selección



Fuente: Elaboración propia

El 63% de entrevistados, señaló que el presupuesto asignado por tipo de procedimiento de selección no corresponde a lo programado en el plan anual de contrataciones al inicio del ejercicio fiscal.

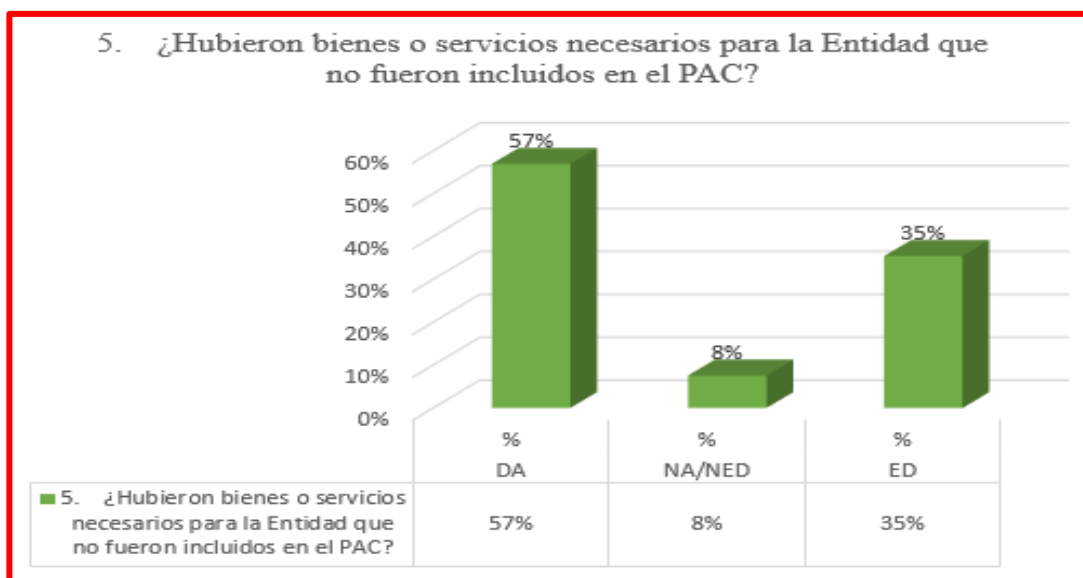
Figura 5: ¿El Presupuesto asignado es ejecutado al 100%?



Fuente: Elaboración propia

El 71% de entrevistados, señaló que el presupuesto asignado es ejecutado al 100% para la atención de servicios y bienes programados en el plan anual de contrataciones al inicio del ejercicio fiscal.

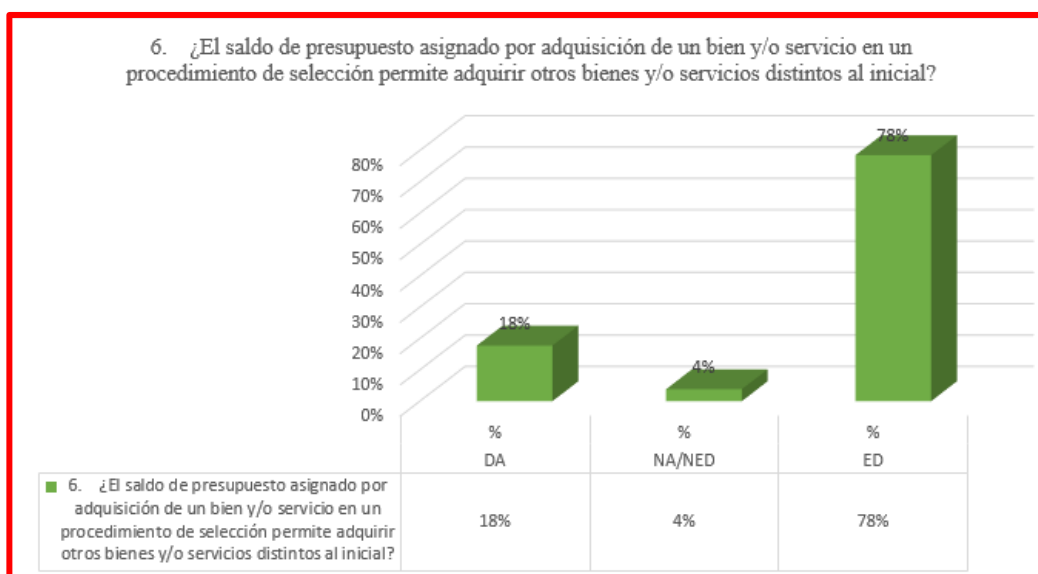
Figura 6: Bienes y Servicios necesarios para la Entidad



Fuente: Elaboración propia

El 57% de entrevistados, señaló que hubieron bienes o servicios necesarios para la Entidad que no fueron comprendidos en el plan anual de contrataciones al inicio del ejercicio fiscal.

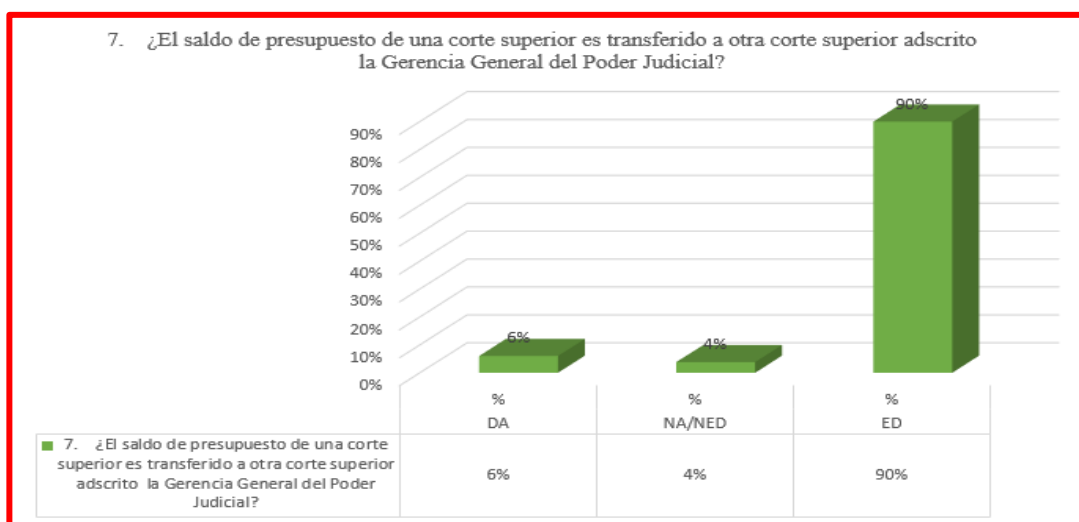
Figura 7: Saldo Presupuestal para adquirir bienes y/o servicios



Fuente: Elaboración propia

El 78% de entrevistados, señaló que el saldo de presupuesto asignado por adquisición de un servicio y/o bien en un procedimiento de selección no permite adquirir otros servicios y/o bienes distintos al inicial.

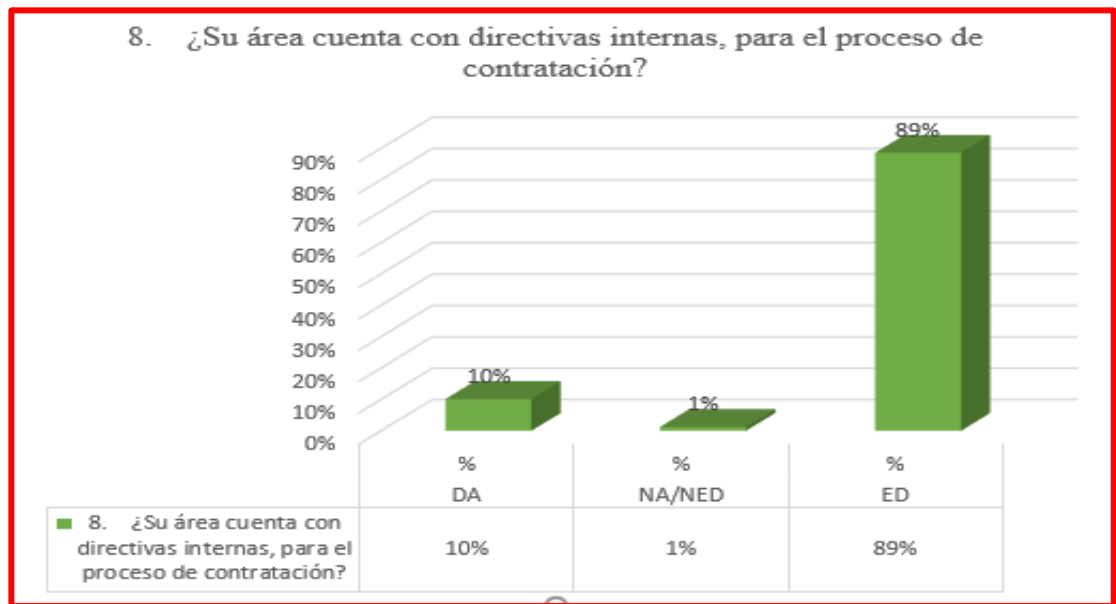
Figura 8: Saldo Presupuestal transferido entre cortes superiores



Fuente: Elaboración propia

El 90% de entrevistados, señaló que el saldo de presupuesto de una corte superior no es transferido a otra corte superior adscrita a la Gerencia General del Poder Judicial.

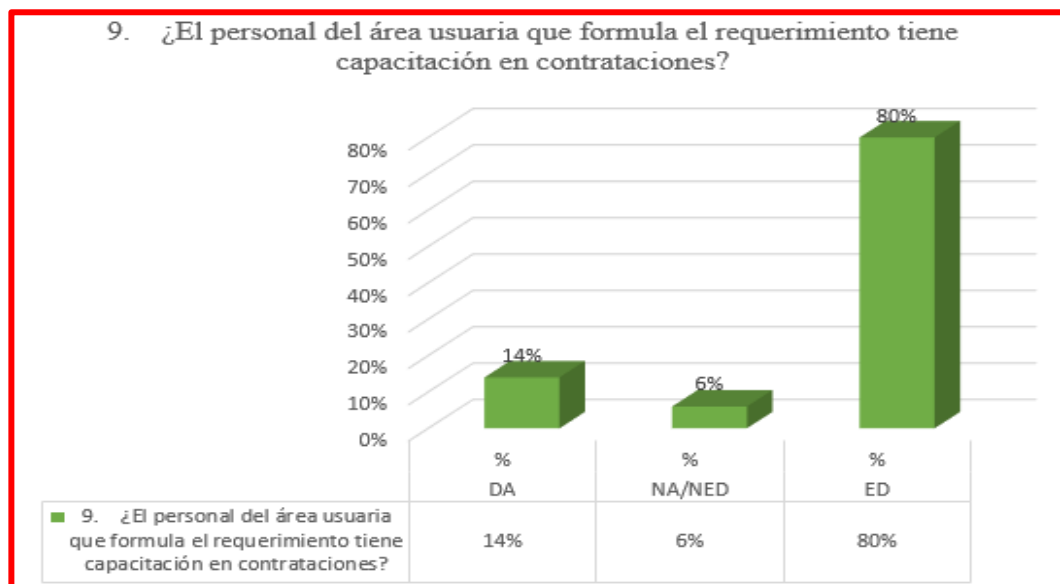
Figura 9: Directivas Internas



Fuente: Elaboración propia

El 89% de entrevistados, señaló que su área no cuenta con directivas internas para el proceso de contratación.

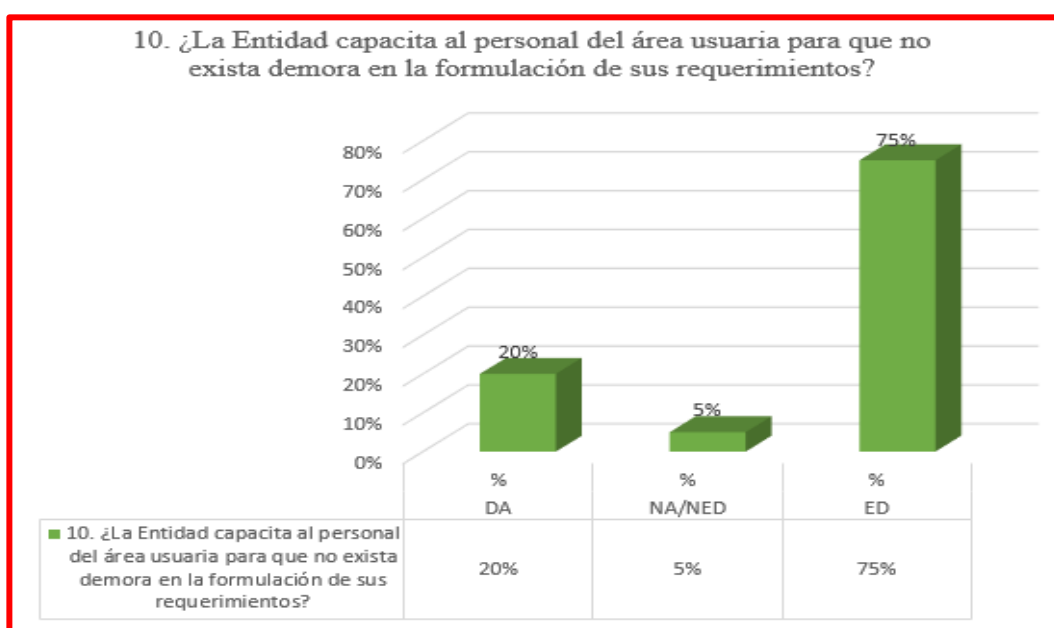
Figura 10: Capacitación de los profesionales



Fuente: Elaboración propia

El 80% de entrevistados, señaló que el personal del área usuaria que formula el requerimiento no tiene capacitación en contrataciones.

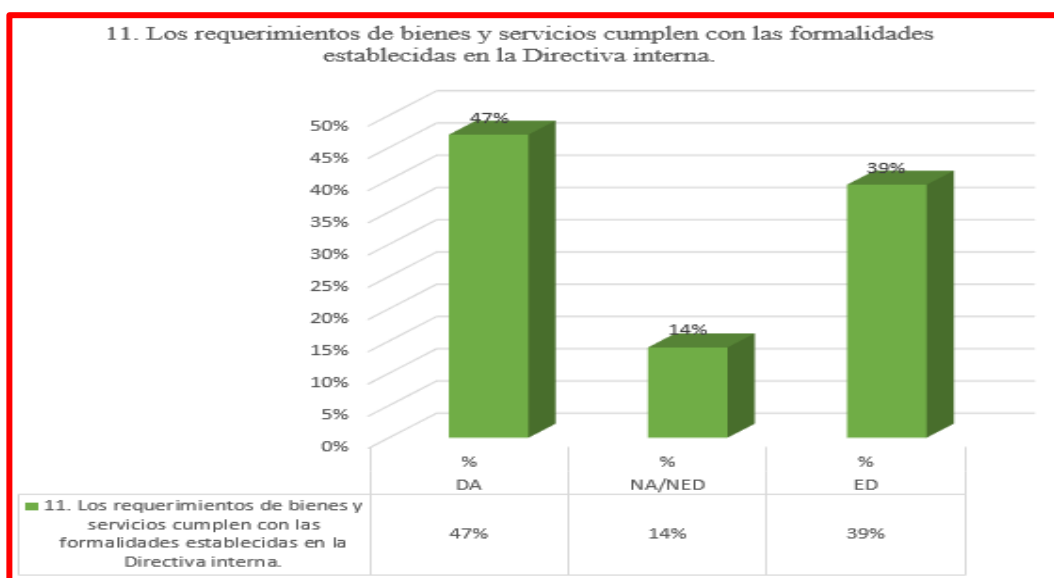
Figura 11: Capacitación de la Entidad a los profesionales



Fuente: Elaboración propia

El 75% de entrevistados, señaló que la Entidad no capacita al personal del área usuaria, para que no exista demora en la formulación de sus requerimientos.

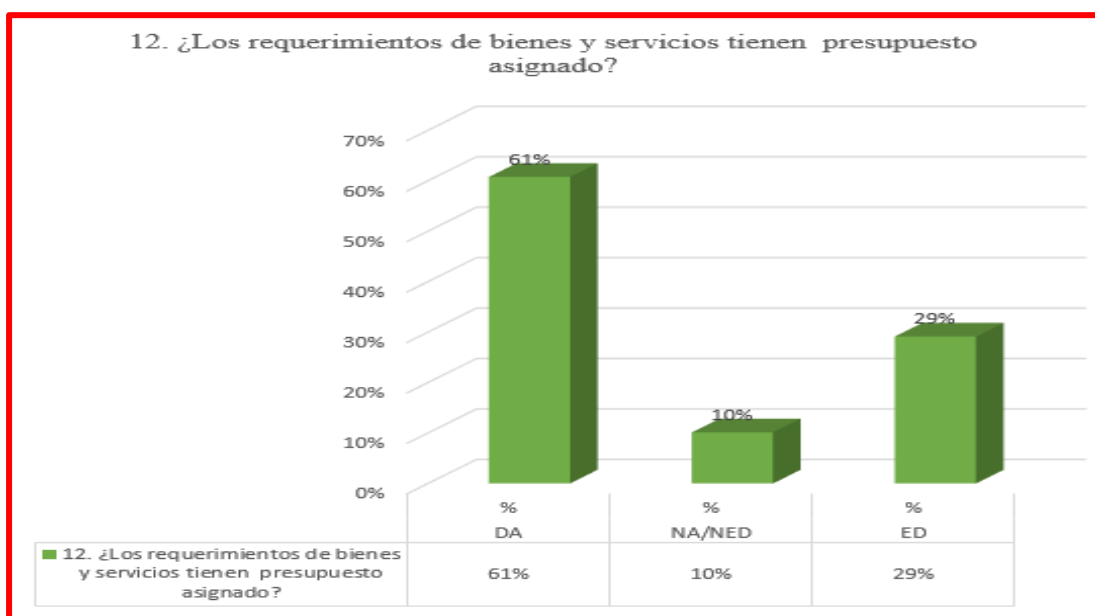
Figura 12: Formalidades de los Requerimientos



Fuente: Elaboración propia

El 47% de entrevistados, señaló que los requerimientos de servicios y bienes cumplen las formalidades establecidas de la Directiva Interna.

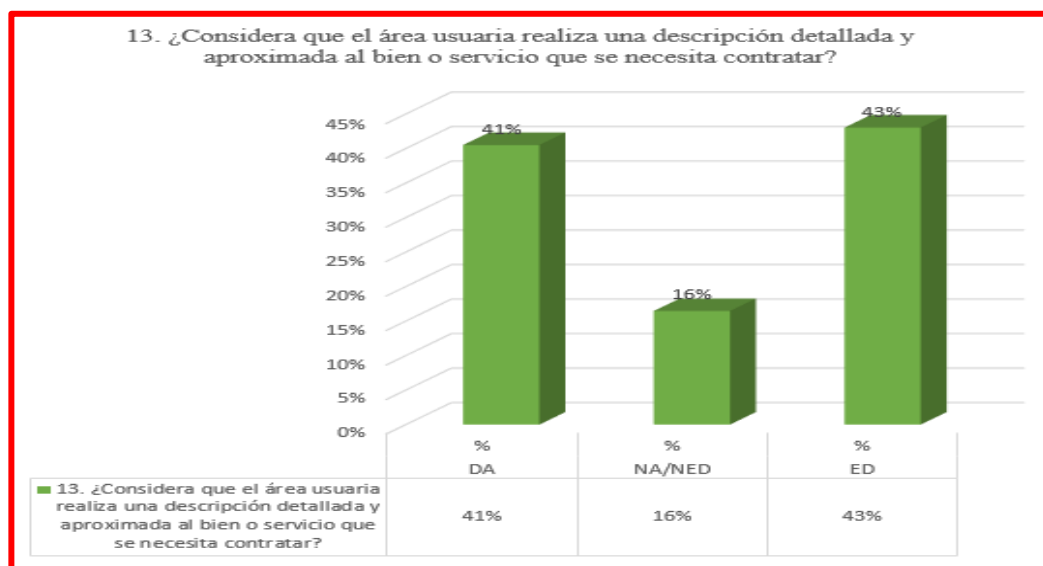
Figura 13: Presupuesto en los Requerimientos de Bienes y Servicios



Fuente: Elaboración propia

El 61% de entrevistados, señaló que los requerimientos de servicios y bienes tienen presupuesto asignado.

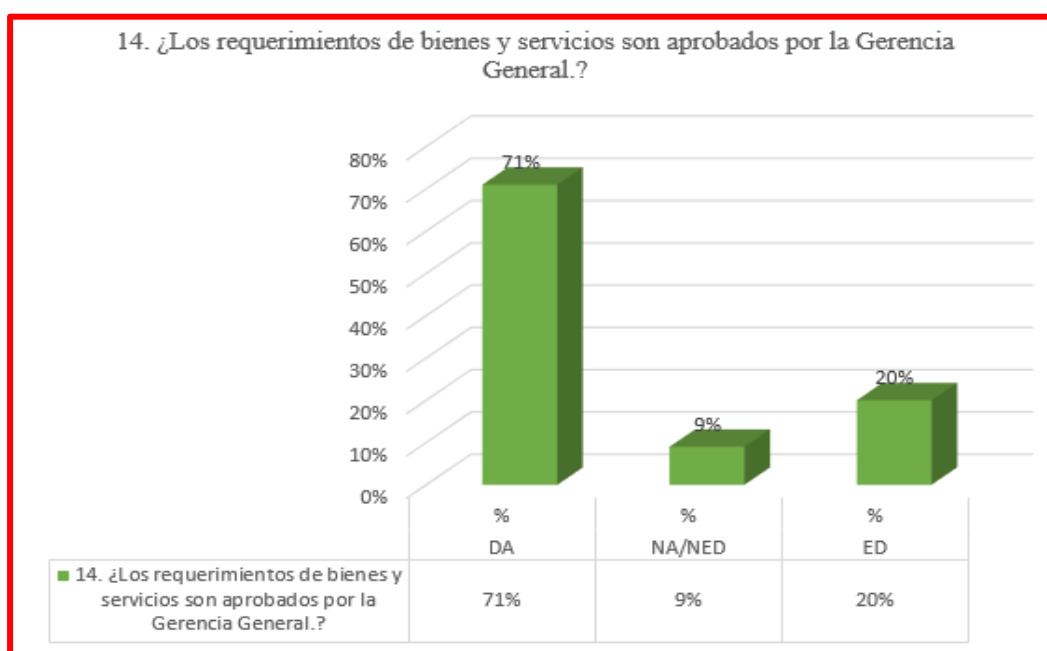
Figura 14: Descripción de Bienes y Servicios



Fuente: Elaboración propia

El 43% de entrevistados, considera que el área usuaria no realiza una descripción detallada y aproximada del servicio o bien que se necesita contratar.

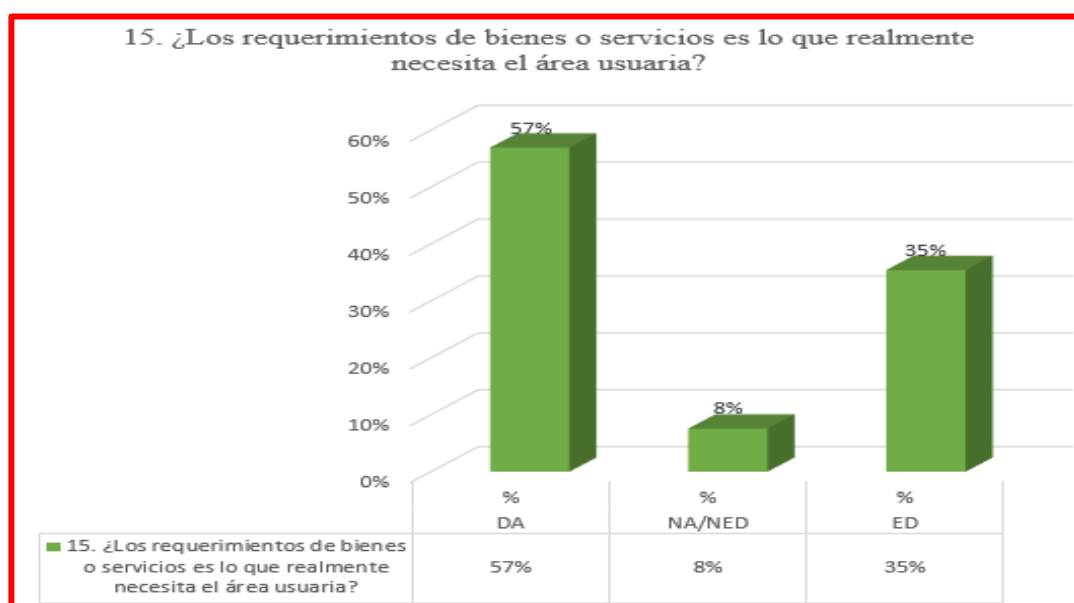
Figura 15: Requerimientos aprobados de Bienes y Servicios



Fuente: Elaboración propia

El 71% de entrevistados, señaló que los requerimientos de servicios y bienes son aprobados por la Gerencia General.

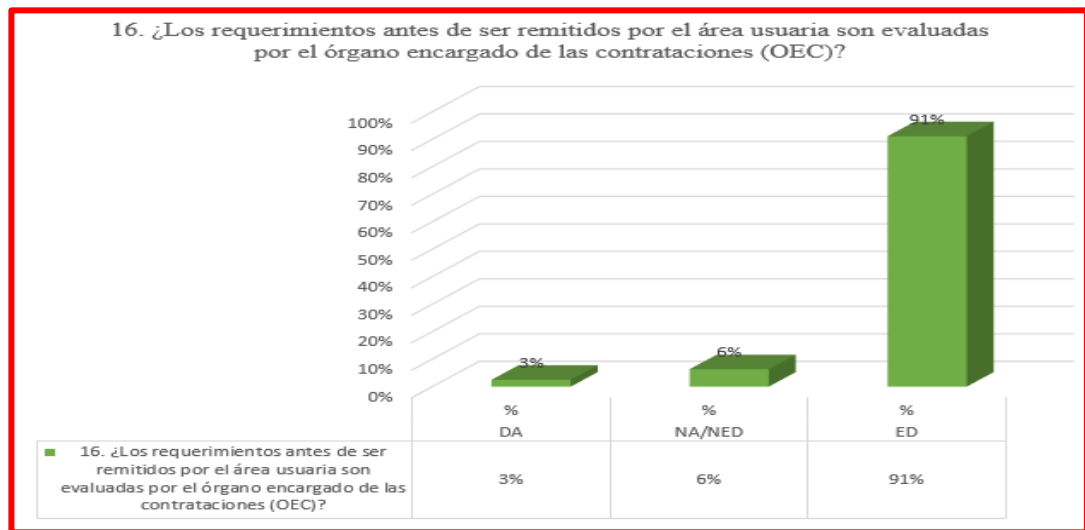
Figura 16: Requerimientos necesarios de Bienes y Servicios



Fuente: Elaboración propia

El 57% de entrevistados, señaló que los requerimientos de servicios o bienes es lo que realmente necesita el área usuaria.

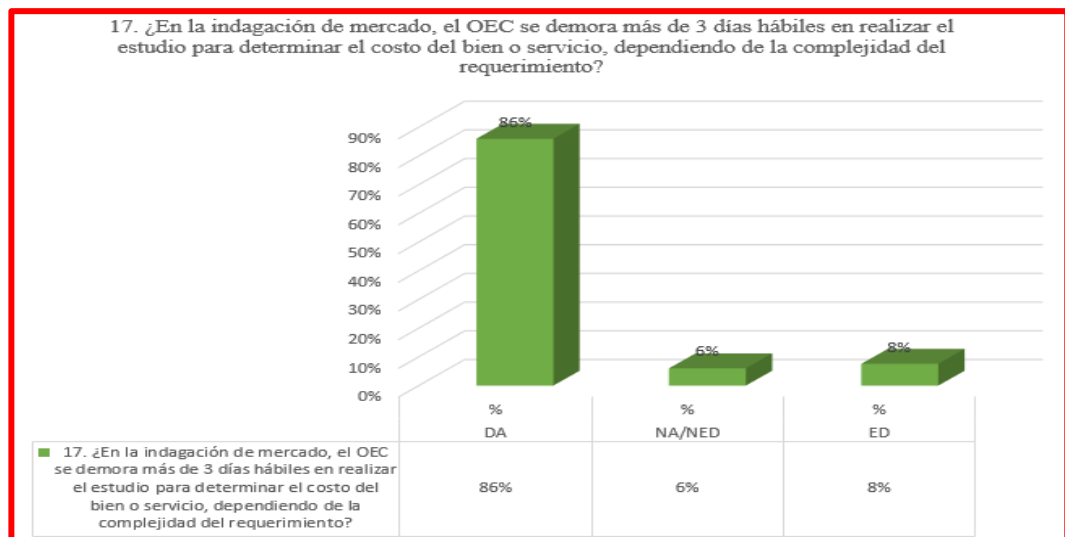
Figura 17: REQUERIMIENTOS DE BIENES Y SERVICIOS



Fuente: Elaboración propia

El 91% de entrevistados, señaló que los requerimientos antes de ser remitidos por el área usuaria no son evaluados por órgano encargado de las contrataciones.

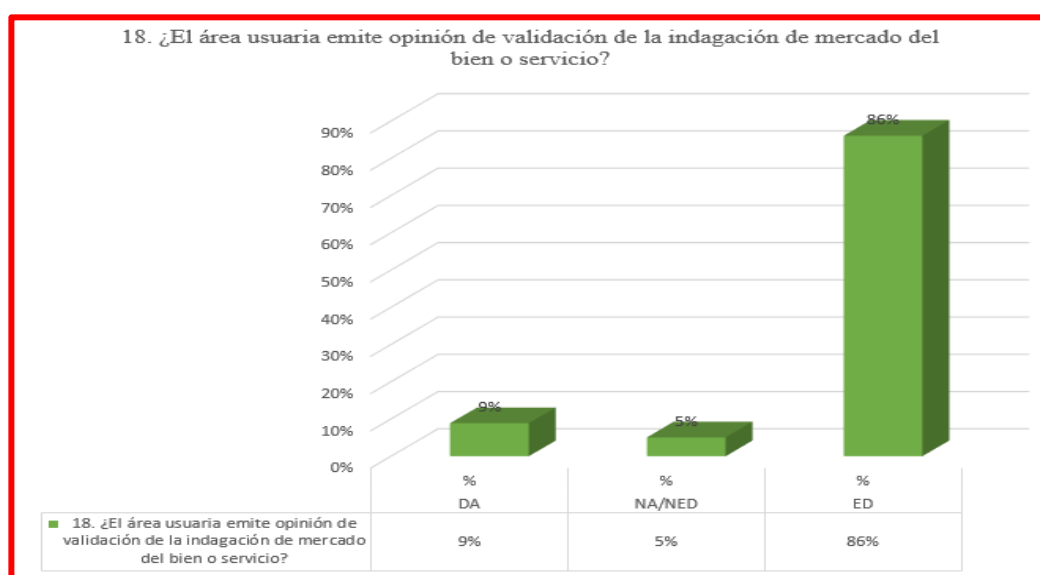
Figura 18: Indagación de Mercado



Fuente: Elaboración propia

El 86% de entrevistados, señaló que en la indagación de mercado, el OEC se demora más de tres días hábiles en realizar el estudio para determinar el costo del bien o servicio, dependiendo de la complejidad del requerimiento.

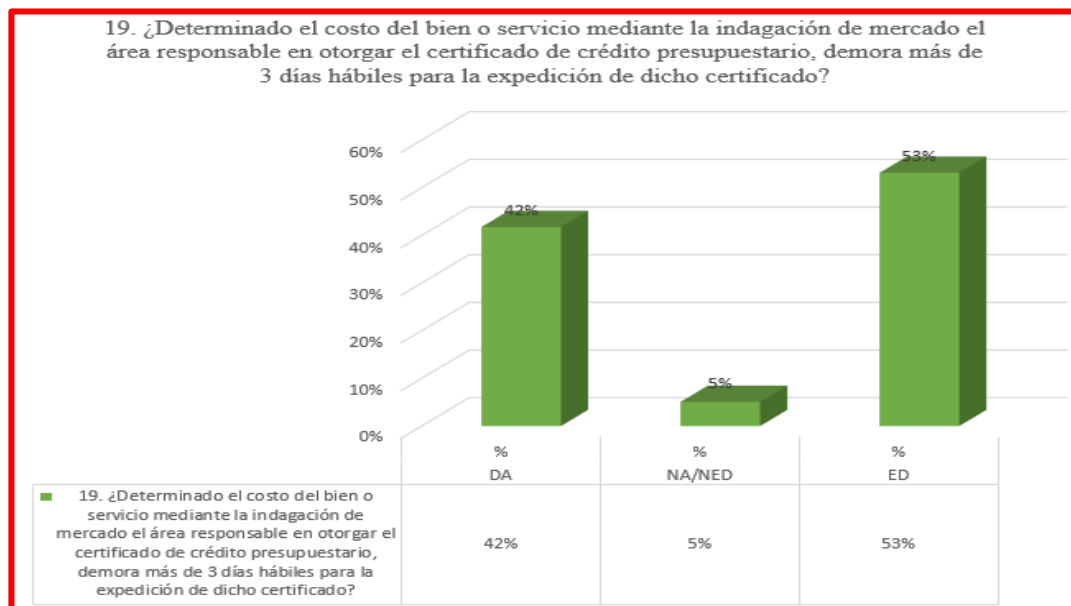
Figura 19: Validación de la Indagación de Mercado



Fuente: Elaboración propia

El 86% de entrevistados, señaló que el área usuaria no emite opinión de validación de la indagación de mercado del bien o servicio.

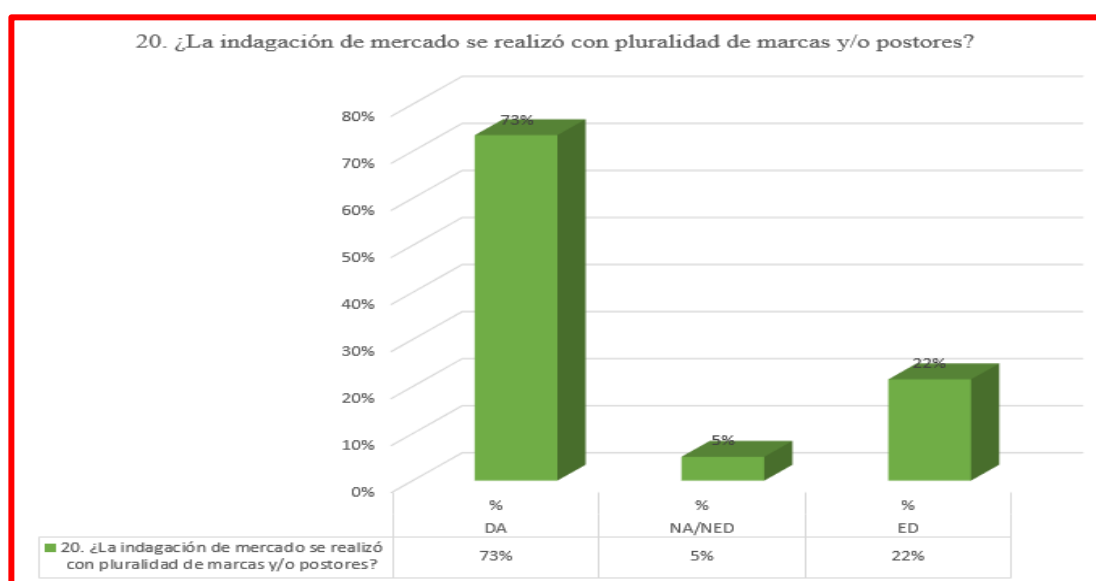
Figura 20: Certificado de Crédito Presupuestario



Fuente: Elaboración propia

El 53% de entrevistados, señaló que determinado el costo del bien o servicio mediante la indagación de mercado, el área responsable en otorgar el certificado de crédito presupuestario, no demora más de 3 días hábiles para la expedición de dicho certificado.

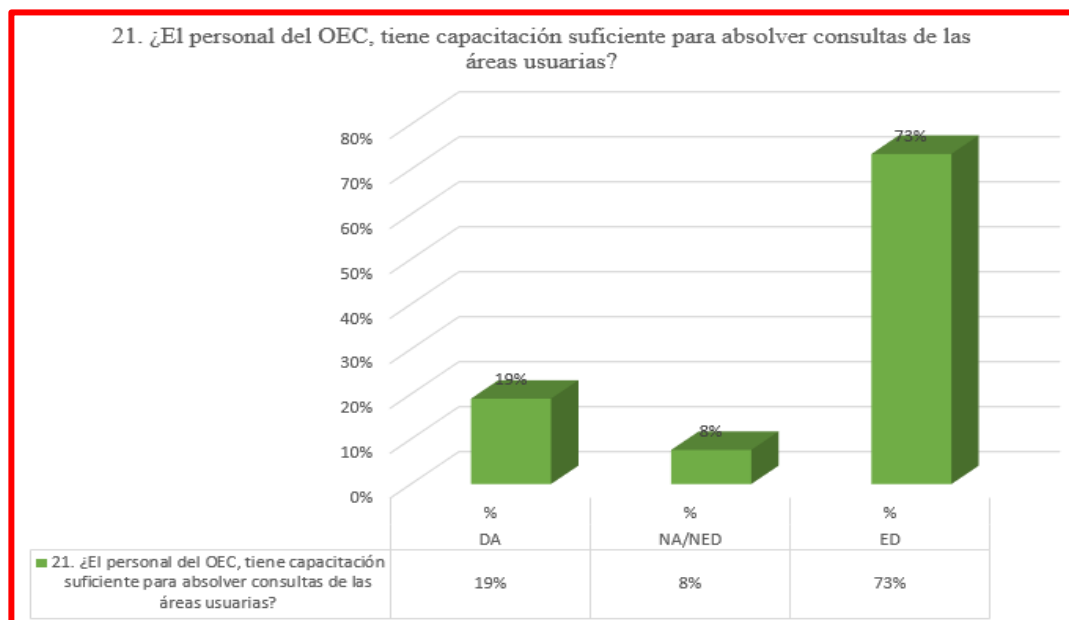
Figura 21: Pluralidad de marcas y/o postores



Fuente: Elaboración propia

El 73% de entrevistados, señaló que la indagación de mercado se realizó con pluralidad de marcas y/o postores.

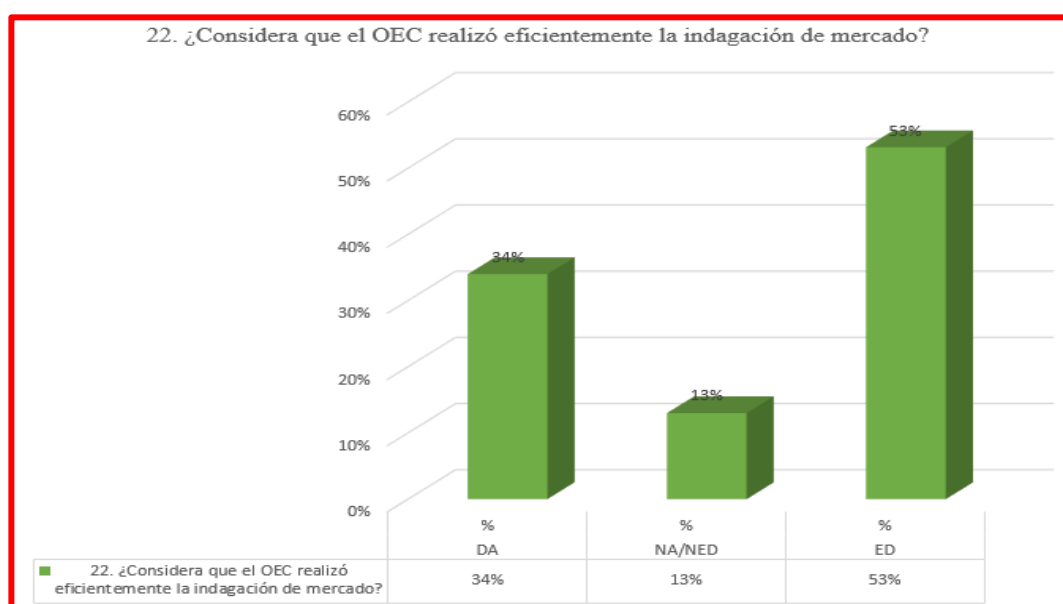
Figura 22: Personal del OEC



Fuente: Elaboración propia

El 73% de entrevistados, señaló que el personal del OEC, no tiene capacitación suficiente para absolver consultas de las áreas usuarias.

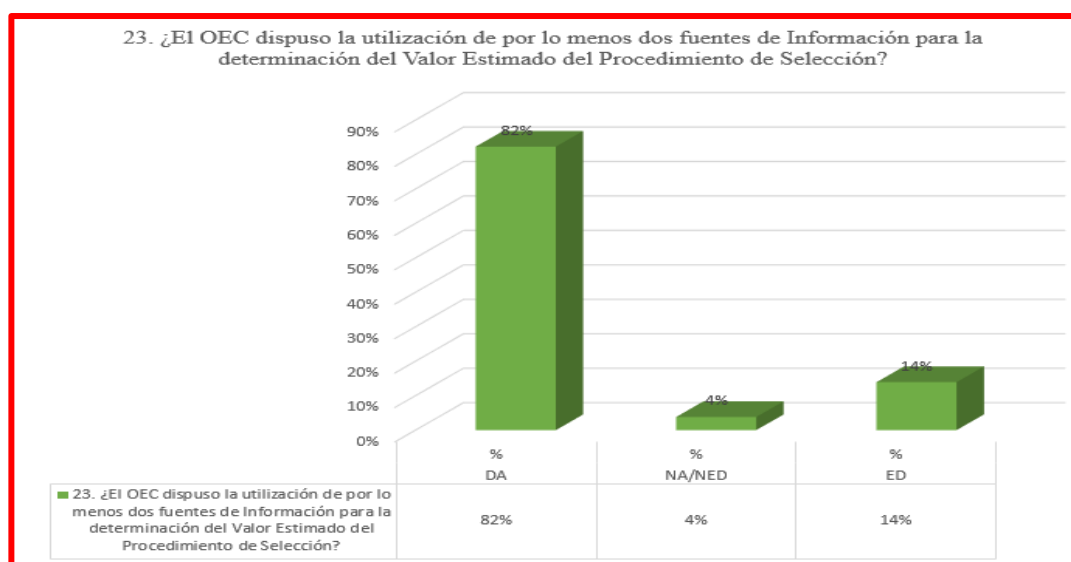
Figura 23: OEC y la Indagación de Mercado



Fuente: Elaboración propia

El 53% de entrevistados, considera que el OEC no realizó eficientemente la indagación de mercado.

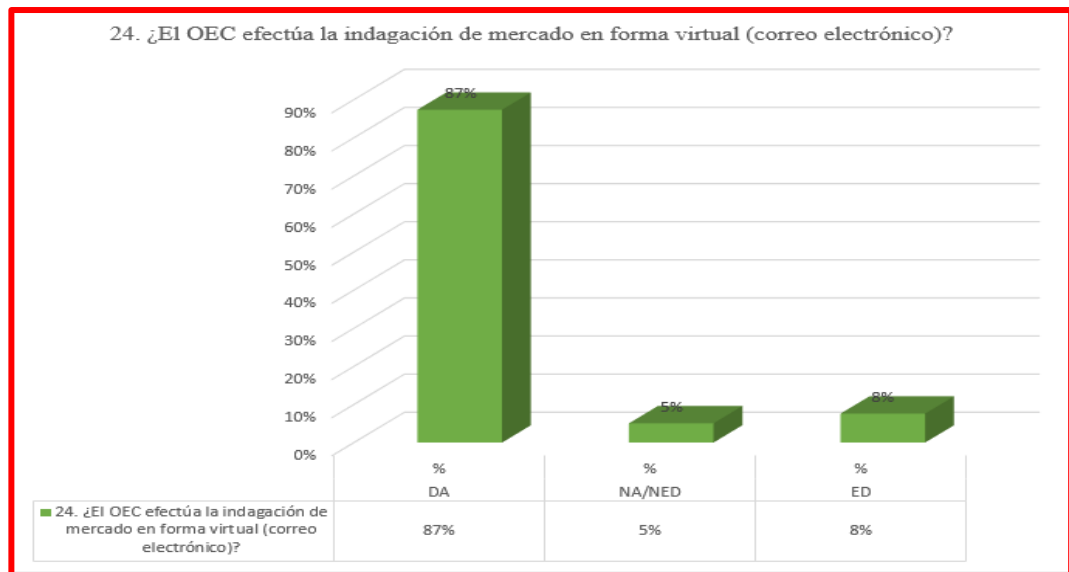
Figura 24: Fuentes de Información



Fuente: Elaboración propia

El 82% de entrevistados, considera que el OEC dispuso la utilización de por lo menos dos fuentes de Información para establecer el Valor Estimado del Procedimiento de Selección.

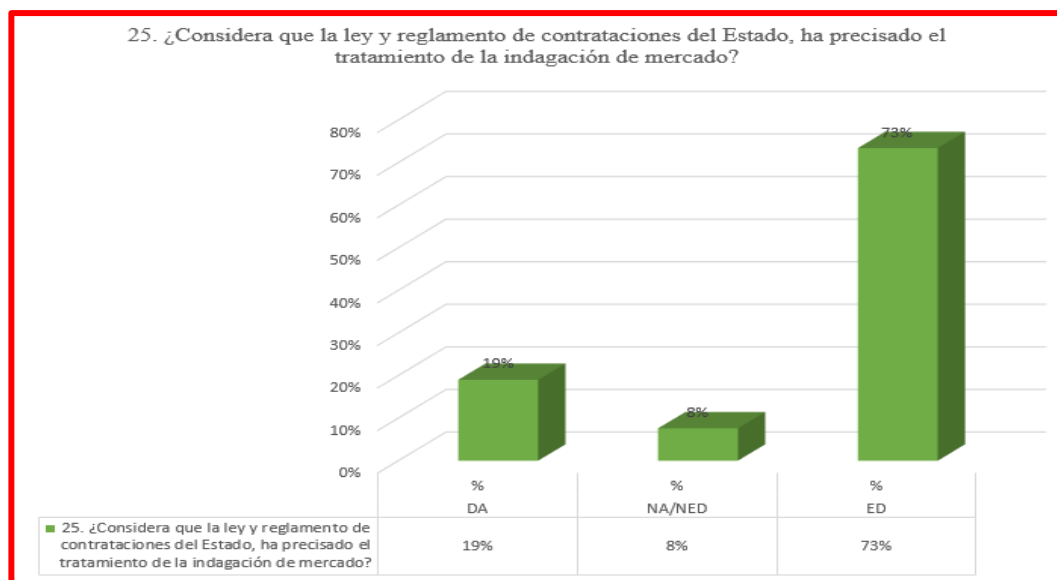
Figura 25: OEC y la Indagación Virtual de Mercado



Fuente: Elaboración propia

El 87% de entrevistados, considera que OEC efectúa la indagación de mercado en forma virtual (correo electrónico).

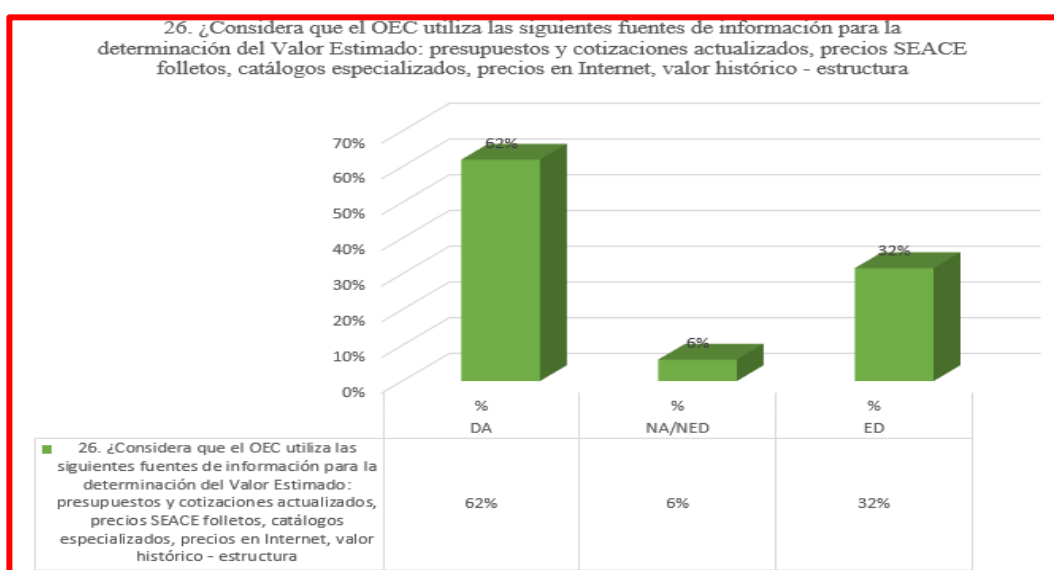
Figura 26: La normativa y la Indagación de Mercado



Fuente: Elaboración propia

El 73% de entrevistados, consideran que la ley y reglamento de contrataciones del Estado, no precisan el tratamiento de la indagación de mercado.

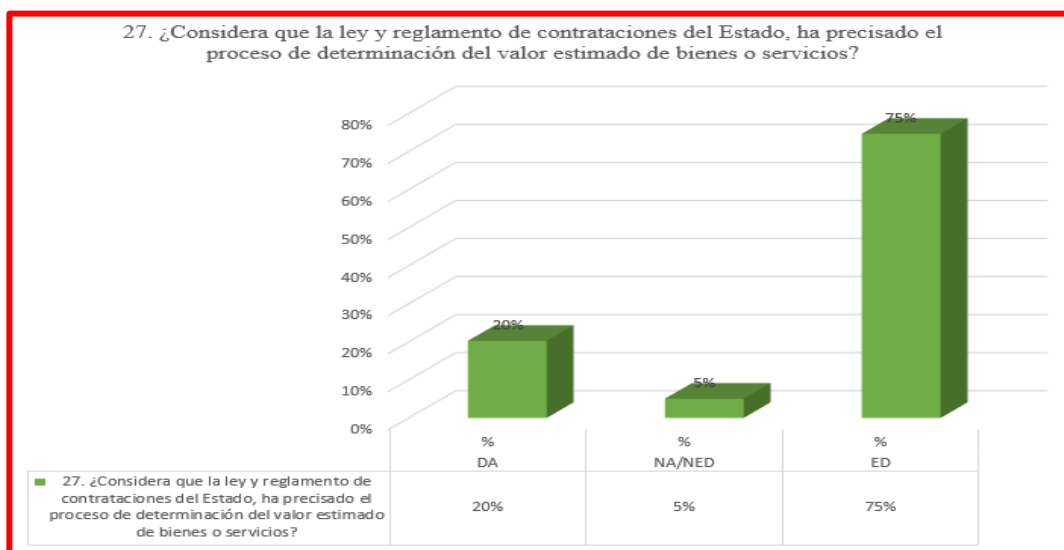
Figura 27: Fuentes de Información para el Valor Estimado



Fuente: Elaboración propia

El 62% de entrevistados, considera que el OEC utiliza las siguientes fuentes de información para establecer el Valor Estimado: presupuestos, vigentes cotizaciones, especializados catálogos, folletos, estructuración de costos, valor histórico, precios SEACE o de internet.

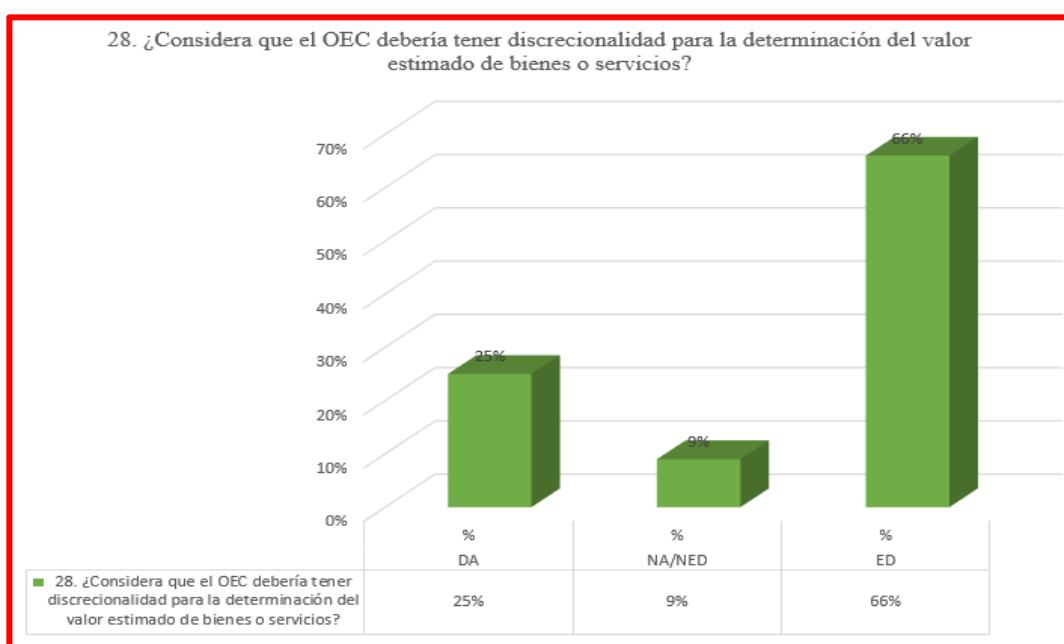
Figura 28: Determinación del Valor Estimado



Fuente: Elaboración propia

El 75% de entrevistados, considera que la ley y reglamento de contrataciones del Estado, no ha precisado el procedimiento de establecimiento del valor estimado de bienes o servicios.

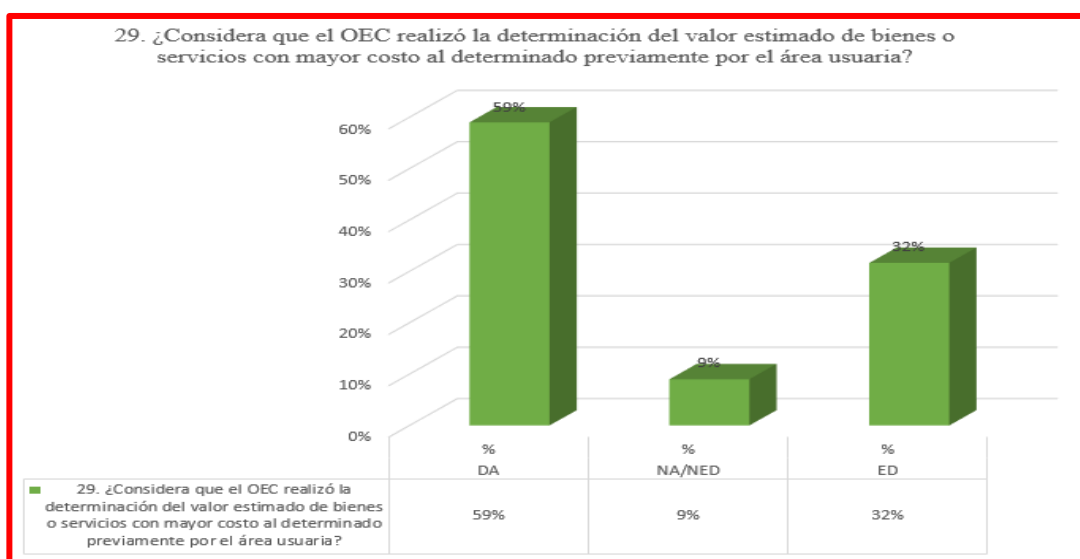
Figura 29: Discrecionalidad en la determinación del Valor Estimado



Fuente: Elaboración propia

El 66% de entrevistados, considera que el OEC no debería tener discrecionalidad para establecer el valor estimado de servicios o bienes.

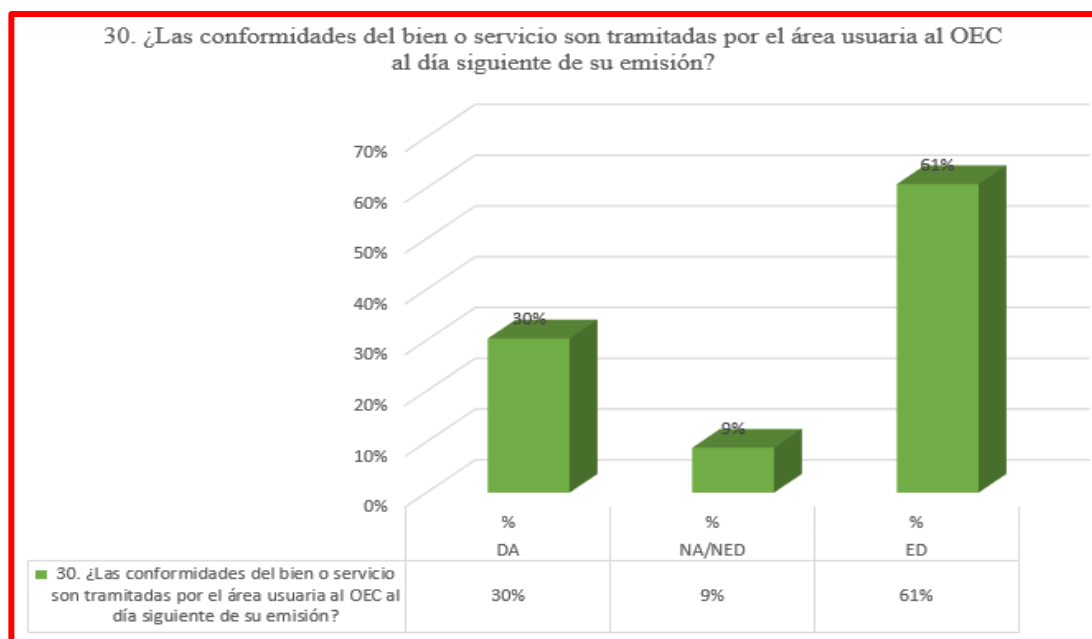
Figura 30: OEC y la Determinación del Valor Estimado



Fuente: Elaboración propia

El 59% de entrevistados, considera que el OEC realizó el establecimiento del valor estimado de servicios o bienes con mayor costo al determinado previamente por el área usuaria.

Figura 31: Conformidad del Bien o Servicio



Fuente: Elaboración propia

El 61% de entrevistados, considera que las conformidades del servicio o bien son tramitadas por el área usuaria al OEC al día siguiente de su emisión.

V. DISCUSIÓN

5.1.Descripción de hallazgos relevantes y significativos

Los resultados de la presente investigación se presentarán conforme a su importancia. El análisis documental realizado a las cortes superiores de justicia adscritas a la Gerencia General del Poder Judicial, permiten comprobar y demostrar lo siguiente:

Las cortes superiores de justicia, no utilizan adecuada y eficientemente la normativa de contrataciones del estado, existiendo diferente procedimiento en la determinación de valor estimado.

5.2.Contrastación y verificación de la hipótesis planteada

La hipótesis planteada: “Si es necesario realizar un análisis en la determinación del valor estimado en la Gerencia General del Poder Judicial, entonces se debe delimitar un procedimiento para su determinación”, ha sido contrastada y verificada.

Del resultado de la investigación, se tiene que los operadores logísticos de las cortes superiores adscritas a la Gerencia General del Poder Judicial, no tienen la suficiente capacitación para asesorar eficazmente a las unidades usuarias, elaborando el requerimiento de servicios y bienes, conllevando a la elaboración del cuadro general de necesidades deficiente.

La falta de un procedimiento adecuado de indagación de mercado, trae como consecuencia la determinación de un valor estimado de servicios y bienes, inconforme con el valor real de mercado del servicio o bien a contratar, encontrando los siguientes riesgos:

1. La Gerencia General no promueve la planificación y capacitación, las áreas usuarias y el OEC carecen de prudencia en la planificación de

la contratación pública y modifican frecuentemente el PAC y falta de compromiso de ejecutar lo programado en el PAC.

2. Las áreas usuarias desconocen la utilidad e importancia de la planificación, entregan fuera del plazo establecido, el requerimiento de servicios y bienes, y sus especificaciones técnicas o términos de referencia.
3. El valor estimado determinado en la indagación de mercado, no concuerda con el valor establecido en el plan anual de contrataciones.
4. Los procesos de selección programados no son realizados en su totalidad.
5. No se otorga la disponibilidad presupuestal en el plazo adecuado, a la oficina de abastecimiento.
6. El valor estimado de servicios y bienes no coincide con el real valor de mercado, utilizando cada corte superior diversos procedimientos para la determinación del valor estimado.

Estos riesgos se condicen con la investigación de la Organización para la Cooperación y Desarrollo Económico (OCDE), que detalla las prácticas de países diversos para ilustrar su aplicación y relevancia, dividiendo la contratación pública en tres fases como la de nuestro sistema (actos preparatorios, proceso de selección y ejecución contractual). Siendo, los riesgos de la fase de actos preparatorios: i) inadecuada evaluación de necesidades, programación y ejecución presupuestal, ii) requerimientos subjetivos e inadecuados, iii) determinar un valor irreal del bien o servicio, iv) optar irregular o ineficientemente un procedimiento de selección.

ALFARO (2014) en su tesis: *“Evaluación de la ejecución de los recursos económicos y el cumplimiento de las metas presupuestarias de la Municipalidad Distrital de Huanucani, Período 2011-2012”*, concluyó que la dicha municipalidad, posee un presupuesto de ingreso ejecutado perfectamente, mostrando uniformidad entre la programación y ejecución presupuestal; no obstante, en el presupuesto de gasto, no ejecutan lo programado, no cumplen con la planificación y los procedimientos de

selección no son ejecutados en su totalidad; lo cual coincide con la materia de esta investigación. Ello armoniza con la opinión de los expertos profesionales, donde las entidades son incentivadas por el gasto público ejecutado, soslayando la capacidad del gasto.

Del estudio realizado, los expertos profesionales entrevistados, señalan que aún falta mucho por normar en la fase de actos preparatorios: i) falta de capacitación del personal del área usuaria y del OEC redundando en la determinación ineficiente del valor estimado, ii) OEC demora más de tres (3) días hábiles para efectuar discrecionalmente la indagación de mercado con pluralidad de marcas y/o postores mediante dos fuentes de información como mínimo, como: presupuestos, vigentes cotizaciones, especializados catálogos, folletos, estructuración de costos, valor histórico, precios SEACE o de internet., a través de correo electrónico y el área usuaria no valida esa indagación, iii) la determinación del valor estimado realizado por el OEC, es ineficiente y que, además el personal que interviene en las contrataciones no debería tener discrecionalidad en las fases del proceso de contratación, pues mal usada conllevaría a actos de corrupción.

Al respecto, Ricardo Salazar Chávez - Presidente del CONSUCODE (2001 – 2011, hoy OSCE), señaló en una de sus entrevistas que, de las tres fases contractuales, los actos preparatorios carecen de normas que uniformicen normas internas de la entidad y se debe trabajar en la capacitación del factor humano como actividad estratégica y prevención de la corrupción.

Miranda (2011), en su tesis: *“La duración de los procesos de contratación de bienes y servicios y su influencia en la ejecución presupuestaria de la Universidad del Altiplano – Puno, períodos 2008 – 2009”*, concluye que, las fases contractuales: Actos preparatorios y Ejecución contractual, son lentas y hace larga la ejecución del proceso, pues en los actos preparatorios, las áreas usuarias elaboran sus requerimientos fuera del plazo, sin previsión en las necesidades y e inconvenientes en la contratación del servicio o bien, inadecuadas especificaciones técnicas o términos de referencia,

obstaculizando la contratación; ya que, el requerimiento no es elaborado concordante con el POI. Coincidió con su opinión, pues la inadecuada elaboración de requerimiento de bienes o servicio no concuerda con los objetivos y metas del POI y PEI, los cuales se vinculan con el PIA, con personal capacitado y con adecuado conocimiento.

Magaly Rojas Delgado - Presidenta del OSCE (2011 – 2016), señaló en la memoria anual 2015 de OSCE que, los actos preparatorios son similares a todos los procesos de selección, donde la problemática se inicia con un deficiente requerimiento con inadecuados términos de referencia o especificaciones técnicas, por ausencia de capacitación al logístico, responsable del fracaso o éxito de la mejor opción de compra pública.

Charaja (2012), en su tesis: *“Evaluación de los procesos de adquisición de bienes y prestación de servicios y su incidencia en el cumplimiento de metas y objetivos de la Universidad Nacional del Altiplano – Puno, períodos 2009 – 2010”*, concluye que, la falta de capacitación apropiada y constante del personal en temas de contrataciones y presupuestales, resulta una deficiente ejecución presupuestal y de procesos de selección, con lo cual no se cumplen los objetivos y metas institucionales. Al respecto, esta tesis discrepa su posición, pues la eficacia en la administración de procesos de selección, no sólo depende de capacitación frecuente al personal, sino del criterio interpretativo en la utilización normativa contractual.

Con lo anteriormente dicho, el problema frecuente en la determinación del valor estimado, es la falta de capacitación, experiencia y criterio del personal de las áreas usuarias y del OEC para la elaboración del requerimiento de servicios y bienes, del cuadro de necesidades, procedimiento de indagación de mercado, no se concilian las metas y objetivos del PEI, POI, PAC y PIA.

VI. CONCLUSIONES

1. En la actualidad, la contratación pública es un sistema administrativo esencial del Estado, importante en las políticas económicas, donde las últimas modificaciones ha reactivado la economía del país. No obstante, esta investigación demuestra las deficiencias esenciales en la etapa de programación y actos preparatorios como causas de ineficiente proceso de contratación, afectando las sucesivas fases. Demostrando así, la hipótesis planteada: “Si es necesario realizar un análisis en la determinación del valor estimado en la Gerencia General del Poder Judicial, entonces se debe delimitar un procedimiento para su determinación”, deduciendo que no existe norma general ni interna que delimiten un procedimiento símil para la determinación del valor estimado en todas las cortes superiores de justicia adscritas a la Gerencia General, donde la solución se encontraría en la mejora de la eficiencia en esta fase, desarrollar las capacidades en contrataciones del talento humano y que el OEC de la entidad debe desempeñar las obligaciones del sistema de abastecimiento público.
2. La Gerencia General del Poder Judicial, no cuenta con normas internas para la realización del proceso de requerimiento, investigación de mercado y establecimiento del valor estimado. Por ello, los requerimientos de bienes y servicios son inadecuados, la indagación de mercado no es suficiente y relevante. Además, determinar el valor estimado, no define el valor real de mercado del bien o servicio a contratar.
3. El personal del área usuaria y del OEC no está debidamente capacitado en contrataciones, ocasionando la elaboración inadecuada del requerimiento de bienes y servicios, sin finalidad pública, incorrecta indagación de mercado y determinación irreal del valor estimado, originando demora en la ejecución de compras públicas, y no se alcanzan los fines y metas de la entidad.

4. No se ejecuta el gasto programado, no se cumplen con las metas presupuestarias, dichos resultados afectan a la población que atiende la entidad, mediante la prestación de servicios.
5. El proceso contractual de servicios y bienes se establece normativamente, donde se define explícitamente las fases y procedimientos a seguir; empero, los operadores normativos han desvirtuado su aplicación con otros procedimientos formales o informales, que limitan la eficiencia en la contratación pública.

VII. RECOMENDACIONES

1. Optimizar la aplicabilidad de los procesos de contratación de servicios y bienes en el PAC, en procesos necesarios, que coadyuvará a disminuir la deficiencia en la contratación.
2. El personal de las áreas usuarias y de logística debe capacitarse en todos los sistemas administrativos públicos, sobretodo en el sistema de abastecimiento y de contratación pública, a fin de optimizar la gestión administrativa de la compra pública, para lograr las metas y objetivos propuestos.
3. Es imprescindible que, el personal del OEC apoye a las áreas usuarias, así como elabore procedimientos de las contrataciones del estado, lo cual redundará favorablemente en toda la Entidad, así se cumplirá con las responsabilidades y actividades en el corto y mediana plazo.
4. Los responsables de las áreas usuarias y de logística, en la fase de programación y actos preparatorios, deben ser profesionales especializados, con experiencia y conocimiento de la norma, bajo los criterios de conocimiento técnico, ética y profesionalismo.
5. La Gerencia General deberá establecer cronogramas para la presentación de requerimientos (incluidos los términos de referencia y especificaciones técnicas), conforme a la ley y reglamento de Contrataciones del Estado, con el fin de aprovechar el tiempo en las siguientes fases del proceso de contratación, con el fin de proteger las necesidades de las áreas usuarias y ejecutar el presupuesto público, cumpliendo con los objetivos y metas trazadas en el POI, el cual se vincula con el PAC y PIA.
6. Evaluar y supervisar permanentemente la correcta utilización normativa contractual pública, general e interna, a fin de alcanzar la comunicación y calidad en las áreas de abastecimiento, logísticas y área usuarias, sobretodo el cumplimiento dentro de lo enmarcado en la presente investigación.

VIII. REFERENCIAS

- Alvarado, M. (2014). "El valor referencial y los procesos de selección para las adquisiciones y contrataciones en la Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza de Amazonas 2006 – 2010" (Tesis maestría). Perú, Universidad Nacional de Trujillo. Recuperado de: <http://bit.ly/2wxOuBR>.
- Burbano, J. y Ortiz, A. (2004). Presupuesto: Enfoque de Planeación y Control. Colombia: McGraw Hill.
- Castillo E, Vásquez ML (2003). "El rigor metodológico en la investigación cualitativa". Colombia Medellín.
- Castro Cuenca, Carlos Guillermo, García López, Luisa Fernanda y Martínez Vargas, Juan Ramón (2010). "La Contratación Estatal: Teoría General, Perspectiva comparada y regulación internacional". Editorial: Universidad del Rosario.
- Chiavenato, I. (2006). "Introducción a la Teoría General de la Administración". México: Interamericana Editores.
- Chiriboga, A. (2014). "Contratación Pública dentro del proceso de planificación: Lo menos importante de lo más importante".
- CONSUCODE (2005). "La Contratación Estatal: Propuesta de Estrategias para impulsar el desarrollo con transparencia y equidad". Perú: Murakami.
- Danós Ordoñez, Jorge (2006). "El Régimen de los contratos estatales en el Perú". En: Revista de Derecho Administrativo N° 2. Lima: Círculo de Derecho Administrativo (CDA).
- Denman C, Haro JA (2000). "Por los rincones. Antología de métodos cualitativos en la investigación social. Hermosillo": El Colegio de la Sonora.
- Herrera Guirfa Oscar (2015): "Responsabilidades de los operadores de la normativa". OSCE Educa.
- Kotler, P. y Bloom, P. y Hayes, T. (2004). "El Marketing de Servicios Profesionales". Primera Edición de Ediciones. España: Paidós Ibérica S.A.
- Lincoln YS, Guba EG (1985). "Naturalistic Inquiry. Estados Unidos". Age Publications.
- Morante Guerrero, Luis (2014). "Plan anual de contrataciones"
- Morse JM, Barrett M, Mayan M, Olson K, Spiers J. (2000). "Verification strategies for establishing reliability and validity in qualitative research". Disponible en: <http://ejournals.library.ualberta.ca/index.php/IJQM/article/view/4603/3756>.

Porter, Michael E. (2013), "Ser Competitivo - Edición actualizada y aumentada", Sexta Edición, Ediciones Deusto.

Randall, G. (2003). "Principios de Marketing". España: Thomson.

Retamozo, A. (2017). "La Impugnación de las Bases en los procesos de Contratación con el Estado". Perú: El Búho.

Sánchez, H. y Reyes, C. (2006). "Metodología y Diseños en la Investigación Científica". Perú: Visión Universitaria.

Von Bertalanffy, Ludwig (1976). "Teoría General de Sistemas". Petrópolis, Vozes.

Waissbluth, M. (2002), "La reforma del estado en América Latina", Chile, Editorial IGT.

ANEXO

ANEXO Nº 1: ENCUESTA

ENCUESTA SOBRE LA DETERMINACIÓN DEL VALOR ESTIMADO EN LAS CORTES SUPERIORES ADSCRITAS A LA GERENCIA GENERAL DEL PODER JUDICIAL.

Estimado (a) Sr (a): Se le solicita su valiosa colaboración para que marque con un aspa el casillero que crea conveniente, así como opinión y/o descripción, conforme a su criterio y experiencia profesional, puesto que, mediante esta técnica de recolección de datos, se podrá obtener la información que posteriormente será analizada e incorporada a la investigación con el título descrito líneas arriba. No existen contestaciones "buenas" ni "malas"; ésto no es una prueba de inteligencia o habilidad, sino una apreciación de lo que Ud. considera.

Edad: 20 a 30 () , 31 a 40 () , 41 a 50 () , 51 a 60 () , 61 a más () – Sexo: M () F ()
 Área donde labora:

Cargo que desempeña: _____ Condición laboral: Nombrado ()
 Contratado () Tiempo de servicio: _____ años _____ meses. Nivel de
 instrucción: _____
 Profesión: _____ Especialización: _____

NOTA: Para cada pregunta se considera la siguiente escala donde:

DA	NA/NED	ED
DE ACUERDO	NI DE ACUERDO NI EN DESACUERDO	EN DESACUERDO

ITEM	DA	NA/NED	ED
1. ¿El presupuesto asignado refleja la atención total del requerimiento de bienes, servicios y obras?			
2. ¿El presupuesto asignado para la adquisición de bienes y/o servicios se usa correctamente?			
3. ¿El presupuesto asignado por cada tipo de procedimiento de selección corresponde a lo programado en el Plan anual de contrataciones al inicio del año fiscal?			
4. El presupuesto asignado es ejecutado en un 100% para la atención de bienes y servicios programados en el plan anual de contrataciones (PAC)			

5. ¿Hubieron bienes o servicios necesarios para la Entidad que no fueron incluidos en el PAC?			
6. ¿El saldo de presupuesto asignado por adquisición de un bien y/o servicio en un procedimiento de selección permite adquirir otros bienes y/o servicios distintos al inicial?			
7. ¿El saldo de presupuesto de una corte superior es transferido a otra corte superior adscrito la Gerencia General del Poder Judicial?			
8. ¿Su área cuenta con directivas internas, para el proceso de contratación?			
9. ¿El personal del área usuaria que formula el requerimiento tiene capacitación en contrataciones?			
10. ¿La Entidad capacita al personal del área usuaria para que no exista demora en la formulación de sus requerimientos?			
11. Los requerimientos de bienes y servicios cumplen con las formalidades establecidas en la Directiva interna.			
12. ¿Los requerimientos de bienes y servicios tienen presupuesto asignado?			
13. ¿Considera que el área usuaria realiza una descripción detallada y aproximada al bien o servicio que se necesita contratar?			
14. ¿Los requerimientos de bienes y servicios son aprobados por la Gerencia General?			
15. ¿Los requerimientos de bienes o servicios es lo que realmente necesita el área usuaria?			
16. ¿Los requerimientos antes de ser remitidos por el área usuaria son evaluadas por el órgano encargado de las contrataciones (OEC)?			
17. ¿En la indagación de mercado, el OEC se demora más de 3 días hábiles en realizar el estudio para determinar el costo del bien o servicio, dependiendo de la complejidad del requerimiento?			
18. ¿El área usuaria emite opinión de validación de la indagación de mercado del bien o servicio?			
19. ¿Determinado el costo del bien o servicio mediante la indagación de mercado el área responsable en otorgar el certificado de crédito presupuestario, demora más de 3 días hábiles para la expedición de dicho certificado?			

20. ¿La indagación de mercado se realizó con pluralidad de marcas y/o postores?			
21. ¿El personal del OEC, tiene capacitación suficiente para absolver consultas de las áreas usuarias?			
22. ¿Considera que el OEC realizó eficientemente la indagación de mercado?			
23. ¿El OEC dispuso la utilización de por lo menos dos fuentes de Información para la determinación del Valor Estimado del Procedimiento de Selección?			
24. ¿El OEC efectúa la indagación de mercado en forma virtual (correo electrónico)?			
25. ¿Considera que la ley y reglamento de contrataciones del Estado, ha precisado el tratamiento de la indagación de mercado?			
26. ¿Considera que el OEC utiliza las siguientes fuentes de información para la determinación del Valor Estimado: presupuestos y cotizaciones actualizados, precios SEACE folletos, catálogos especializados, precios en Internet, valor histórico - estructura de costos?			
27. ¿Considera que la ley y reglamento de contrataciones del Estado, ha precisado el proceso de determinación del valor estimado de bienes o servicios?			
28. ¿Considera que el OEC debería tener discrecionalidad para la determinación del valor estimado de bienes o servicios?			
29. ¿Considera que el OEC realizó la determinación del valor estimado de bienes o servicios con mayor costo al determinado previamente por el área usuaria?			
30. ¿Las conformidades del bien o servicio son tramitadas por el área usuaria al OEC al día siguiente de su emisión?			

Fuente: Elaboración Propia.